

公司代码：600470

公司简称：六国化工

# 安徽六国化工股份有限公司 2025 年年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人吴亚、主管会计工作负责人马健及会计机构负责人（会计主管人员）王先龙声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2025年度母公司实现的净利润为-319,786,867.03元，加上年初未分配利润-164,967,865.00元，2025年累计可供分配利润-484,754,732.03元。

根据《公司章程》相关规定，公司累计未分配利润为亏损，未达到利润分配条件，本年度拟不分配利润，不进行资本公积转增股本。该议案尚需提交公司2025年度股东会审议。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

截至报告期末，公司母公司财务报表中累计未分配利润为负，根据《中华人民共和国公司法》及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，公司目前不满足实施现金分红的前提条件。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

## 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理、环境和社会.....	37
第五节	重要事项.....	52
第六节	股份变动及股东情况.....	61
第七节	债券相关情况.....	66
第八节	财务报告.....	66

备查文件目录	载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、六国化工	指	安徽六国化工股份有限公司
铜化集团/控股股东	指	铜陵化学工业集团有限公司
万华化学	指	万华化学集团股份有限公司
万华电池	指	万华化学集团电池科技有限公司
华兴化工	指	铜陵市华兴化工有限公司
铜化包装	指	铜陵化工集团包装材料有限公司
通华物流	指	安徽通华物流有限公司
铜化设计院	指	铜陵化工集团化工设计研究院有限责任公司
新桥矿业	指	铜陵化工集团新桥矿业有限公司
风采新材料	指	铜陵风采新材料科技有限公司
华兴精细化工	指	铜陵华兴精细化工股份有限公司
绿阳建材	指	铜陵市绿阳建材有限责任公司
嘉珑凯	指	安徽嘉珑凯贸易有限责任公司
鑫泰化工	指	安徽省颍上鑫泰化工有限责任公司
湖北六国	指	湖北六国化工股份有限公司
国星化工	指	铜陵国星化工有限责任公司
鑫克化工	指	铜陵鑫克精细化工有限责任公司
中元化肥	指	安徽中元化肥股份有限公司
国泰化工	指	安徽国泰化工有限公司
吉林六国	指	吉林六国农业科技发展有限责任公司
嘉合科技	指	铜陵嘉合科技有限公司
生态农业	指	安徽六国生态农业发展有限公司
湖北徽阳、徽阳新材料	指	湖北徽阳新材料有限公司
湖北兴阳	指	湖北兴阳资源循环有限公司
铜陵迅捷	指	铜陵迅捷危化品运输有限公司
中元化工	指	安徽中元化工集团有限公司
兰格商贸	指	蘭格（香港）商貿有限公司
六国新加坡	指	六国化工新加坡私人投资有限公司
湖北润阳	指	湖北润阳国际贸易有限公司
宜昌六宝明	指	宜昌市六宝明置业有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	安徽六国化工股份有限公司
公司的中文简称	六国化工
公司的外文名称	Anhui Liuguo Chemical Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Liuguo Chemical
公司的法定代表人	马健

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邢金俄	周英
联系地址	安徽省铜陵市铜港路	安徽省铜陵市铜港路
电话	0562-2170536	0562-2170536
传真	0562-2170507	0562-2170507
电子信箱	tlxxe@163.com	Zhouy207@sohu.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	安徽省铜陵市铜港路
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	安徽省铜陵市铜港路
公司办公地址的邮政编码	244000
公司网址	http://www.liuguo.com
电子信箱	liuguo@liuguo.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司证券投资部

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	六国化工	600470	

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
	签字会计师姓名	李生敏、宗志迅、徐礼文

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年 同期增减(%)	2023年
营业收入	6,442,322,613.18	6,251,024,171.70	3.06	6,932,799,256.80
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	6,196,228,841.26	6,005,749,352.64	3.17	6,588,054,402.98
利润总额	-431,281,181.35	65,568,513.06	-757.76	65,395,452.98
归属于上市公司股东的净利润	-455,838,302.83	25,175,444.63	-1,910.65	22,751,561.56
归属于上市公司股东的扣除非	-462,252,367.25	12,209,831.47	-3,885.90	8,720,203.64

经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	43,356,733.89	388,600,816.92	-88.84	393,330,126.79
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	1,611,401,680.85	1,832,214,058.91	-12.05	1,810,155,729.05
总资产	7,765,527,239.27	7,027,476,500.98	10.50	5,913,786,825.05

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益(元/股)	-0.87	0.05	-1,840.00	0.04
稀释每股收益(元/股)	-0.87	0.05	-1,840.00	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.89	0.02	-4,550.00	0.02
加权平均净资产收益率(%)	-25.60	1.38	减少26.98个百分点	1.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-25.96	0.67	减少26.63个百分点	0.48

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

利润总额本报告期较上年同期下降 757.76%，主要系报告期公司主要原材料硫酸、硫磺和钾肥采购价格大幅上涨，磷肥产品成本上升；磷肥和尿素产品销售价格执行国家稳价保供政策；出口受管控，出口量较大幅度下滑以及对部分资产计提减值等影响，产品毛利率下滑，经营业绩亏损。

归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 1,910.65%，主要系报告期利润总额大幅下降影响所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期下降 3,885.90%，主要系本报告期归属于上市公司股东的净利润大幅下降和非经常性损益减少共同影响所致。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降88.84%，主要系报告期销售商品所收到的现金和购买商品支付的现金增加共同影响所致。

基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期大幅下降，主要系归属于上市公司股东的净利润大幅减少所致。

加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较上年同期分别下降 26.98、26.63个百分点，主要是归属于上市公司股东的净利润减少和其他综合收益增加共同影响所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

□适用 √不适用

**九、 2025 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,604,139,062.47	1,550,845,047.35	1,849,786,227.22	1,437,552,276.14
归属于上市公司股东的净利润	-66,725,482.73	-82,503,385.38	-58,081,806.11	-248,527,628.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-67,460,286.71	-83,189,308.37	-56,869,742.86	-254,733,029.31
经营活动产生的现金流量净额	-61,275,079.27	-336,717,516.79	460,932,301.26	-19,582,971.31

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	附注 (如适用)	2024 年金额	2023 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,725,380.07		-727,541.55	-3,453,103.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,045,940.92		15,240,615.74	22,580,684.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-140,590.58		-783,977.40	-2,787,907.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	900,000.00			41,911.21
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				-4,413,935.11
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费				

用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,802,065.46	830,272.57	7,011,490.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,356,981.81		43,927.45
减：所得税影响额	-298,262.66	763,163.65	2,719,473.36
少数股东权益影响额（税后）	-480,915.14	830,592.55	2,272,235.15
合计	6,414,064.42	12,965,613.16	14,031,357.92

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十一、营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	644,232.26		625,102.42	
营业收入扣除项目合计金额	24,609.38	材料销售、租赁、牛羊肉及副食品销售等其他与主营业务无关的收入	24,527.48	材料销售、租赁、牛羊肉及副食品销售等其他与主营业务无关的收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	3.82	/	3.92	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	24,609.38	材料销售、租赁、牛羊肉及副食品销售等其他与主营业务无关的收入	24,527.48	材料销售、租赁、牛羊肉及副食品销售等其他与主营业务无关的收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>24,609.38</b>		<b>24,527.48</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方				

式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	619,622.88		600,574.94	

**十二、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润**

□适用 √不适用

**十三、采用公允价值计量的项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	89,335,234.04	56,804,038.26	-32,531,195.78	-140,590.58
其他权益工具投资	30,900,000.00	306,250,000.00	275,350,000.00	
合计	120,235,234.04	363,054,038.26	242,818,804.22	-140,590.58

**十四、其他**

□适用 √不适用

**第三节 管理层讨论与分析****一、报告期内公司从事的业务情况****(1) 主要业务**

报告期内公司主要业务未发生变化，主营业务为化肥(含氮肥、磷肥、钾肥)、肥料(含复合肥料、复混肥料、有机肥料及微生物肥料)、化学制品(含精制磷酸、磷酸盐)、化学原料的生产加工和销售。公司是华东地区磷复肥和磷化工一体化专业制造的大型企业。公司“六国”品牌为磷复肥行业主流品牌，在国内市场具有较大影响力。

公司主要产品为农用化学肥料(简称“化肥”)，通过化学和(或)物理方法制成的含有一种或几种农作物生长需要的营养元素的肥料(也称无机肥料)，包括氮肥、磷肥、钾肥、微肥、复合肥等，不可食用。化肥按照作物对养分需求量的多少分为大量元素肥料,包括氮肥、磷肥和钾肥;中量元素肥料,包括钙、镁、硫肥;微量元素肥料,包括锌、硼、锰、钼、铁、铜肥;此外,还有一些有益元素肥料如含硅肥料、稀土肥料等。公司主要产品为磷酸二铵、磷酸一铵、复合肥、尿素等肥料,为农作物提供“大、中、微”量元素养分。

**(2) 经营模式**

公司充分利用长江、陆路、铁路等便捷物流运输优势，安徽硫资源、湖北磷资源优势，以及华东地区发达先进的工业体系和区域经济优势，利用生产要素的优化集合，在供应端牢固管控成本、在销售端优化市场和产品结构，完善网络建设和终端管理，提升品牌溢价，形成可持续发展的稳定的盈利模式；通过持续研发创新新产品，构建可持续的强大内生增长模式；通过循环经济和一体化，实现环境友好和绿色发展。

**生产模式：**公司系流程式、规模化大型化肥生产企业，公司生产通过保持连续稳定长周期运行以有效降低运营成本、实现环保、安全的高度可控。

**采购模式：**公司主要原料为煤炭、磷矿、硫酸、钾肥，实行定期订货法采购模式，即每月根据原料需求量建立库存检查机制，达到订购点时实施采购作业。

**销售模式：**公司产品销售模式主要为经销和直销，随着农村土地流转形成的规模化经营以及互联网的发展，近年来公司正逐步增加种植大户、终端网点等直销份额，提高服务市场意识。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

□适用 √不适用

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司主要产品为化学肥料，化肥行业是稳定农业生产的重要支撑，化肥与农药的发展对农业起着巨大的推动作用。我国是个农业大国，农业的兴衰直接关系到化肥行业的兴衰，农业产业化离不开企业的参与，特别是农资企业的参与，这为农资企业的未来发展提供了新的业务领域和发展机遇，“农村、农业、农民”是党中央新时期农村工作的重心，国家层面高度重视化肥行业的健康有序发展，相关部门积极制定并不断完善化肥行业政策。

随着我国人口结构的变化，特别是老龄化加重，我国粮食需求结构也在不断转变，传统以谷物为主的口粮正逐渐减少，人们对蛋、禽、肉、鱼以及素菜类食品需求增加，需求改变农业种植结构，从而导致对化肥需求形势的改变。另外，老人和儿童的热量摄入需求少，老龄化会导致对食物的总需求量下降，也会促使化肥的需求量下降。

生产化肥的主要原料资源为天然气、煤炭、磷矿、硫资源、钾资源，随着化肥工业发展，资源瓶颈日益凸显。资源保障和结构调整，是化肥工业发展面临的主要问题。

此外，随着人们对农产品品质需求的提高，对环境资源问题的日益重视，传统的要素增长模式已难以继，农业供给侧结构性改革加速，化肥行业的转型升级已势在必行。着力化解过剩产能、大力调整产品结构、提升化肥复合化率和施肥效率，加快提升科技创新能力、着力推进绿色发展、积极推进两化深度融合、加强农化服务、国内大循环为主、国内国际循环相互促进，借力“一带一路”战略拓展国际市场，是化肥行业未来转型升级的方向。中国化肥行业总体政策倾向是持续推动化肥减量增效，2025 年农业农村部下达硬指标：化肥使用量再减 5%-10%，2025 年化肥利用率达 43%，有机肥替代率目标 15%。

2025 年 2 月 5 日，国家发展改革委发布《关于做好 2025 年春耕及全年化肥保供稳价工作的通知》（发改经贸〔2025〕144 号），明确要求“确保春耕及全年农业用肥量足价稳”，提出加强化肥生产保障、运输协调、储备管理、进出口服务、市场监管和农化服务等六大措施。2025 年中央一号文件围绕农业高质量发展、耕地保护、粮食安全与生态治理等核心议题，明确提出“推进水肥一体化”“加强耕地地力保护”“治理土壤污染”等要求，折射出农业发展的三大核心目标：资源高效化、生产绿色化、产品优质化。

农业、能源、环境政策是影响化肥消费的主要因素，随着 2025 年国家政策持续强化执行，化肥行业迎来新的发展态势。2025 年化肥行业政策进一步明确“一减三提”目标，即减少化肥用量，提高肥料利用率、提高有机肥使用率、提高精准施肥水平。在政策推动下，水溶肥、液体肥、缓控释肥等高效肥料需求激增，传统复合肥面临市场压缩，而具备节水节肥特性的产品将占据主流。同时，功能性肥料需求也因盐碱地治理、酸化土壤修复等工程而增长。全国农用氮、磷、钾化学肥料（折纯）产量保持稳健增长，全年生产 6480.8 万吨（国家统计局数据），较 2024 年增长 7.1%（国家统计局数据），延续了“十四五”以来的上行通道。

## 三、经营情况讨论与分析

报告期内，公司以“管理主题”为抓手启动管理变革，在“三讲五心”企业文化基础上，精简提炼出“专注、进取、卓越、共赢”核心价值观，锚定“创建矿化一体绿色高效发展的领先企业”目标，通过项目建设、技术创新、降本增效、党建引领等实现保产稳供与企业发展，全公司完成现价工业总产值 63.2 亿元，实现营业收入 64.42 亿元、回笼资金 76.25 亿元，生产化肥 215.22 万吨、化工产品 55.78 万吨。

报告期内，公司为优化管理架构，提高经营决策效率，将所持有的公司全资子公司吉林六国农业科技发展有限责任公司 100% 股权，无偿划转至公司全资子公司安徽六国生态农业发展有限公司，内部划转完成后，吉林六国成为六国生态农业的全资子公司，有助于公司进一步促进和提升业务发展、协同和融合，提高经营管理效率，增强市场竞争力。

报告期内，公司尿素产品首次销往电力公司，为电厂提供尿素产品进行烟气脱硝处理，进一步拓宽了肥料产品的销售渠道，尿素脱硝技术能够有效地将烟气中的氮氧化物（NO<sub>x</sub>）转化为无害的氮气和水，有助于减少大气污染，在发电厂烟气脱硝中的应用不仅能够提高安全性、节省空间，还能够实现良好的环保效果，并且具有广泛的适用性。

报告期内，公司新一代数字化超融合机房建成投用。公司新一代中心机房采用模块化设计模式，支持快速部署和柔性扩容。其中，门禁系统、照明系统、状态指示灯等应用采用自动化工具来实现

对基础设施、业务应用和运维任务的高效管理，以一条高效且安全的模块化设计路径来实现管理智能化和运维自动化的全新升级。同时具有灵活、智能、高效、绿色、安全等五大优势，在实现降本增效、低碳环保目标的同时，为公司打造数字化标杆企业保驾护航。公司基于“工业大脑”的磷复肥智能工厂项目，成功通过先进级复核，为行业智能化转型再树标杆。

报告期内，公司携多款“集科技创新与绿色生态理念为一体”的突破性高效化肥产品亮相第二十五届中国国际农用化学品及植保展览会(CAC2025)，展出涵盖 DAP、MAP、NPK+等 20 余款出口产品，其中以“芯五功”系列绿色增值肥、“亲亲”系列水溶肥为代表的肥料产品，收获了不少国内外行业的关注。会展期间，公司接受央视、中国农资等权威媒体采访，通过尖端媒体向世界传递“现代农业提质增效解决方案提供商”的使命和传统肥料产业绿色转型的升级声音，让每一粒化肥都成为连接全球农田的绿色纽带。

报告期内，公司年产 10 万吨食品级液体二氧化碳项目正式投产运行，实现了工业尾气的高值化利用，具有良好的环保和经济效益。公司低温甲醇洗工段尾气回收技术，将原本直接排放的低浓度二氧化碳转化为高附加值产品，广泛应用于饮料加工、冷链物流等领域，实现“废气”到“资源”的跨越，也为国家“双碳”战略目标注入新动能。

报告期内，公司荣登“2024 安徽企业品牌价值”十强榜单。在中国品牌建设促进会、省市场监管局和省发展改革委的支持指导下，安徽省质量品牌促进会开展公益性品牌价值评价，公司以 11.7 亿元品牌价值位列全省第十位，品牌强度达 749 分。

报告期内，公司重点项目各项工作正有条不紊地推进。子公司湖北徽阳项目已实现联调联试；国泰化工双氧水（二期）项目也已顺利投产；湖北徽阳一期工程配套的 150 万吨/年磷石膏提纯装置 EPC 项目开工，通过高效提纯工艺，可实现磷石膏资源的高值化利用，显著降低环境负荷，助力企业降本增效。

报告期内，公司新增客户 343 个，其中有效客户 249 个，有效客户占比 72.59%；公司建立市场督导管理制度，提醒、督促市场销量落后的销区总监和业务员改进销售方式，2025 年公司推出的新产品销售比上年同期上涨 7%；公司积极承担国家化肥淡储任务，完成了国家 2024-2025 年度 9 万吨化肥淡储。

报告期内，公司积极响应国家“减肥增效”战略大方针，专注肥料创新升级，大力发展新型绿色增值肥料，邀请广大用户亲身体验新增的“芯五功”产品，通过持续跟踪和收集反馈，不断完善产品肥效，全力打造增值肥料标杆品牌，助力农业丰收、农民致富。

报告期内，公司磷石膏汽水热液转化绿色利用成套技术，成功入选国家工业资源综合利用先进适用工艺技术设备目录（工业固废综合利用类 2025 年版）名单，公司磷石膏汽水热液转化绿色利用成套技术通过“崩解-催化”工艺和“转晶-双固”工艺，丰富了矿物结晶水脱除理论体系，解决了煅烧法能耗高、装置投入大、产能受限、不易连续化生产等困扰行业多年的难题，为磷石膏大规模消纳利用开辟了新途径。

截止报告期末，公司本部获得有效专利 266 件，其中发明专利 61 件。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### （一）品牌优势

公司拥有“六国”、“淮海”等中国驰名商标，深受市场认可。公司成功注册“六瑞”、“六国网”、“六国之星”、“六国肥娃”等 202 件商标，“LANDGREEN”商标成功在印度、韩国、印度尼西亚、中国台湾等八个国家和地区注册，为公司走国际化道路打下了良好的品牌基础。主导产品“六国”牌磷酸二铵荣获中国名牌产品、全国用户满意产品等称号，“六国”商标入选中国最有价值商标 500 强，公司“LANDGREEN”品牌首次获评 2023 “安徽出口品牌”，公司“六国”品牌获评 2024 年度农资行业知名品牌（产品类）认定等级 AAAA 级在公司产品的主要销售市场具有一定的品牌溢价和市场美誉度。

##### （二）生产要素禀赋优势

公司本部坐落于长江沿线，直通湖北宜昌磷矿供应地；同时，安徽地区拥有亚洲地区最为丰富的硫酸资源，公司具备“酸肥结合”、“矿肥结合”的生产要素禀赋优势；合成氨、尿素、磷酸一铵原料等内部自产自供，汽电联动以及石膏水洗、淋溶水回用等，公司循环经济与规模优势得到充

分匹配，结合便捷价廉的物流条件，公司基于要素禀赋的成本战略优势在行业内持续处于领先地位，是公司难以复制的核心竞争力。

### （三）营销优势

公司经过多年的建设，形成了覆盖全国较为完善的国内市场销售网络，有效终端销售网点约 2.39 万个，具有较强风险管控能力和抵御弱市行情优势。近年来，公司依托“六国”品牌影响力和渠道网络优势，推行品牌营销、会议营销、终端直销、农场直达等全方位立体营销模式，推进“新品+差异化”营销策略，建设“经销商+直销商”客户体系建设，结合新产品的不同定位深入精准营销，营销优势得到不断巩固和提升。

### （四）技术优势

公司是我国八十年代第一套引进国外技术和装备的大型磷酸二铵生产企业。多年来经过消化吸收、不断发展和技术创新，目前拥有普莱昂 4 代、R-P 工艺等三套湿法磷酸生产线，多套 DAP、MAP、NPK 生产线，湿法磷酸及磷复肥生产工艺技术处于行业先进水平。近年来产学研合作研究控失性复合肥生产技术，产品和技术国内首创，行业内起到引领作用；自主开发了六国网、硫时代、亲亲水溶肥、六国安辛、沃尔田、香满福、芯五功等 10 余大类 100 多个品种的磷复肥产品，形成可满足各类作物全程营养需求的磷复肥系列产品。公司“萃取净化法”湿法磷酸净化及磷酸盐装置是国家科技支撑计划工业化示范项目，其工业磷酸一铵产品质量国内领先，精制磷酸应用于电池原料行业，可取代能耗高的热法精制磷酸。30 万吨/年合成氨装置引进瑞士卡萨利 15.0MPa 氨合成技术，采用深冷空气分离制氧、多元料浆加压气化、宽温耐硫变换、低温甲醇洗脱硫脱碳和液氮洗精制合成气等工艺，其工艺技术国内领先。近年来公司在新产品、新技术、新工艺、资源化利用等方面开发了一系列专利技术，其中“一步法二水-半水法磷酸工艺”、“大宗工业固废磷石膏资源化利用技术”、“低品位磷矿资源化利用及高效浸提制磷酸技术”、“新型减施增效复合肥产品开发”、“磷矿伴生超低碘资源回收利用技术”等，技术水平国内领先。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 644,232.26 万元，同比上升 3.06%；实现净利润-45,185.78 万元，同比减少 51,907.39 万元；其中归属于母公司净利润为-45,583.83 万元，同比减少 48,101.37 万元；每股收益-0.87 元。

报告期末，公司资产总额 776,552.72 万元，同比增长 10.50%；归属上市公司股东的净资产 161,140.17 万元，同比下降 12.05%；公司加权平均净资产收益率-25.60%，同比下降 26.98 个百分点；每股净资产 3.09 元，同比下降 12.05%；资产负债率 73.08%，同比上升 3.75 个百分点。

### （一）主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	6,442,322,613.18	6,251,024,171.70	3.06
营业成本	6,133,860,611.77	5,666,229,901.35	8.25
销售费用	122,963,387.64	114,449,550.00	7.44
管理费用	199,823,524.58	172,217,535.04	16.03
财务费用	41,697,752.20	41,748,437.14	-0.12
研发费用	229,604,101.61	206,826,922.89	11.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,875,869.89	-555,320.96	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-157,928,427.41	-22,111,574.05	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,712.09	115,713.38	-92.47
营业外收入	717,077.33	10,983,910.22	-93.47
营业外支出	23,253,234.95	2,833,392.58	720.69
所得税费用	20,576,644.11	-1,647,580.37	不适用
其他综合收益的税后净额	234,033,677.40	5,893.49	3,970,954.12

经营活动产生的现金流量净额	43,356,733.89	388,600,816.92	-88.84
投资活动产生的现金流量净额	-1,372,586,092.67	-417,814,989.44	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,326,942,295.53	17,541,839.49	7,464.44

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期销售商品所收到的现金和购买商品支付的现金增加共同影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期取得借款收到的现金增加所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系应收账款坏账损失减少所致。

资产减值损失变动原因说明：系本期存货跌价准备及固定资产减值准备计提增加所致。

其他综合收益的税后净额变动原因说明：主要系其他权益工具投资公允价值变动影响所致。

资产处置收益变动原因说明：系固定资产处置收益减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要系本期收到计入营业外收入的政府补助减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要系固定资产报废损失增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要系当期所得税费用和递延所得税费用增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 64.42 亿元，其中：主营业务收入 61.96 亿元，其他业务收入 2.46 亿元。营业成本 61.34 亿元，其中：主营业务成本 59.06 亿元，其他业务成本 2.28 亿元。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
化工行业	6,196,228,841.26	5,906,191,383.39	4.68	3.17	8.56	减少 4.73 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
复合肥	2,139,620,133.81	2,013,808,573.33	5.88	-2.00	2.94	减少 4.52 个百分点
磷肥	3,189,911,435.37	2,993,889,460.59	6.15	19.01	23.83	减少 3.65 个百分点
尿素	402,364,136.70	348,357,596.25	13.42	-2.16	12.84	减少 11.52 个百分点
磷酸	198,605,465.69	187,936,619.94	5.37	-14.55	-6.43	减少 8.21 个百分点
氨水	79,672,402.85	72,944,761.80	8.44	-10.31	-13.04	增加 2.88 个百分点
硫酸钾	81,166,782.06	87,615,322.30	-7.94	-31.37	-12.09	减少 23.67 个百分点

其他产品	104,888,484.78	132,270,205.71	-26.11	-64.00	-54.67	减少 25.98 个百分点
运输及装卸费用		69,368,843.47			-15.07	
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
国内	5,365,499,779.77	5,221,246,578.16	2.69	7.80	15.08	减少 6.15 个百分点
国外	830,729,061.49	684,944,805.23	17.55	-19.25	-24.18	增加 5.36 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

本公司主营业务属于化工行业。2025 年度，除氨水外，公司主要产品毛利率均不同程度下滑，综合毛利率由上年 9.41% 下降到本年 4.68%。主要原材料硫酸、硫磺和钾肥采购价格大幅上涨，磷肥产品成本上升；磷肥和尿素产品销售价格执行国家稳价保供政策，成本无法传导至化肥市场；出口受管控，国内销售的产品毛利率大幅下滑。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
复合肥	吨	907,408.97	922,364.57	146,422.63	-12.01	2.15	-27.51
磷酸二铵	吨	534,668.01	539,221.31	32,895.33	-10.09	8.59	-74.60
磷酸一铵	吨	454,506.04	320,893.94	24,599.89	-5.18	14.13	-12.71

产销量情况说明

注：产量中磷酸一铵含自用，复合肥、磷酸二铵销量中含贴牌。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
化工行业	直接材料	5,175,662,449.78	87.63	4,829,009,311.17	88.76	7.18	
化工行业	直接人工	134,996,483.89	2.29	129,532,431.94	2.38	4.22	
化工行业	制造费用	595,532,449.72	10.08	481,890,516.70	8.86	23.58	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期	情况说明

						变动比例(%)	
复合肥	直接材料	1,887,461,340.68	31.96	1,847,755,544.85	33.96	2.15	
复合肥	直接人工	43,925,421.56	0.74	41,513,029.75	0.76	5.81	
复合肥	制造费用	82,421,811.08	1.40	66,933,526.87	1.23	23.14	
磷肥	直接材料	2,550,294,615.48	43.18	2,086,012,460.29	38.34	22.26	
磷肥	直接人工	72,521,436.17	1.23	69,988,474.91	1.29	3.62	
磷肥	制造费用	371,073,408.94	6.28	261,675,124.59	4.81	41.81	
其他产品	直接材料	737,906,493.62	12.49	895,241,306.03	16.46	-17.57	
其他产品	直接人工	18,549,626.16	0.31	18,030,927.28	0.33	2.88	
其他产品	制造费用	72,668,386.22	1.23	71,606,316.05	1.32	1.48	
合同履约成本		69,368,843.47	1.17	81,675,549.19	1.50	-15.07	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明

本公司将属于同一控制人控制的客户或供应商（仅受同一国有资产管理机构实际控制的除外）视为同一客户或供应商合并列示。

A.公司主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额94,599.99万元，占年度销售总额14.68%；其中前五名客户销售额中关联方销售额15,400.08万元，占年度销售总额2.39%。

前五名供应商采购额178,603.84万元，占年度采购总额33.84%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额60,411.80万元，占年度采购总额11.45%。

B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

#### D. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

贸易业务开展情况	本期营业收入	上期营业收入	本期营业收入比上年同期增减 (%)
贸易业务收入(净额法)	1,100.93	360.84	205.10

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

适用 不适用

### 3、费用

适用 不适用

销售费用较上年同期增长 7.44%，主要系本期差旅费、销售服务费等有所增加所致。

管理费用较上年同期增长 16.03%，主要系本期开办费、折旧费及人工费用等增加所致。

研发费用较上年同期增长 11.01%，主要系本期研发投入增加所致。

### 4、研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	229,604,101.61
本期资本化研发投入	
研发投入合计	229,604,101.61
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.56
研发投入资本化的比重 (%)	

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	367
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	15.48
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	20
本科	194
专科	115
高中及以下	38
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	57
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	181
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	76
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	53

60 岁及以上

0

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5、 现金流**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度	2024 年度	增减幅度 (%)	变动原因说明
经营活动现金流入小计	5,876,229,407.35	5,274,431,779.80	11.41	主要系本期销售商品收到的现金和收到的税费返还增加共同影响所致。
经营活动现金流出小计	5,832,872,673.46	4,885,830,962.88	19.38	主要系本期购买商品支付的现金、支付给职工的现金、支付的各项税费和支付其他与经营活动有关的现金增加共同影响所致。
经营活动产生的现金流量净额	43,356,733.89	388,600,816.92	-88.84	受经营活动现金流入和流出共同影响所致。
投资活动现金流入小计	10,210,619.12	21,947,861.16	-53.48	主要系本期投资收益收到的现金减少所致。
投资活动现金流出小计	1,382,796,711.79	439,762,850.60	214.44	主要系本期购建固定资产支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,372,586,092.67	-417,814,989.44	不适用	受投资活动现金流入和流出共同影响所致。
筹资活动现金流入小计	4,267,371,774.65	3,138,144,060.86	35.98	主要系本期取得借款收到的现金增加所致。
筹资活动现金流出小计	2,940,429,479.12	3,120,602,221.37	-5.77	主要系本期偿还债务支出增加和子公司支付给少数股东的股利、支付其他与筹资活动有关现金的减少共同影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,326,942,295.53	17,541,839.49	7,464.44	受筹资活动现金流入和流出共同影响所致。
现金及现金等价物净增加额	-10,975,091.59	-2,471,728.56	不适用	受经营活动、投资活动和筹资活动现金流量的共同影响所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	64,278,148.93	0.83	123,439,684.22	1.76	-47.93	主要系本期收回货款所致。
应收款项融资	56,804,038.26	0.73	89,335,234.04	1.27	-36.41	主要系本期收到用于结算货款的银行承兑汇票规模减少所致。
其他应收款	14,472,381.23	0.19	5,542,264.43	0.08	161.13	主要系本期投标、履约等各类保证金增加所致。
其他流动资产	140,157,057.70	1.80	105,275,273.32	1.50	33.13	主要系期末增值税留抵税额增加所致。
其他权益工具投资	306,250,000.00	3.94	30,900,000.00	0.44	891.10	系股权投资公允价值变动影响所致。
在建工程	1,728,399,210.85	22.26	403,449,757.06	5.74	328.41	主要系子公司湖北徽阳新材料有限公司一体化项目投入增加所致。
长期待摊费用	142,306.63	0.00	27,857.44	0.00	410.84	系本期发生装修支出所致。
递延所得税资产	27,396,464.56	0.35	58,458,263.72	0.83	-53.14	主要系递延所得税资产/负债以净额列示的科目变动所致。
其他非流动资产	67,738,149.67	0.87	25,164,456.50	0.36	169.18	主要系子公司湖北徽阳新材料有限公司一体化项目预付的设备工程款增加所致。
应付票据	786,852,937.68	10.13	1,130,935,766.39	16.09	-30.42	主要系本期到期银行承兑汇票兑付,且本期新增开具票据规模较上期减少所致。
应交税费	17,047,975.66	0.22	28,089,410.50	0.40	-39.31	主要系期末应交企业所得税和增值税较期初减少所致。
一年内到期的非流动负债	473,328,962.41	6.10	251,156,729.19	3.57	88.46	主要系根据流动性划分的一年内偿付的长期借款增加所致。
其他流动负债	55,232,640.25	0.71	29,334,213.48	0.42	88.29	主要系磷石膏库闭库治理预计支出增加所致。
长期借款	1,110,301,353.20	14.30	574,420,371.02	8.17	93.29	主要系子公司湖北徽阳新材料项目建设长期借款增加所致。
预计负债	5,098,829.68	0.07	9,148,509.41	0.13	-44.27	主要系公司根据磷石膏处置义务,本期计提及使用的弃置费用变动影响所致。

递延所得税负债	18,289,781.46	0.24	8,817,160.22	0.13	107.43	主要系其他权益工具投资公允价值变动确认递延所得税负债所致。
其他综合收益	234,035,810.88	3.01	2,133.48	0.00	10,969,574.47	主要系其他权益工具投资公允价值变动影响所致。

## 2、境外资产情况

适用 不适用

### (1). 资产规模

其中：境外资产33,602,387.55（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.43%。

### (2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	2025 年 12 月 31 日账面价值	受限情况
货币资金	295,588,371.61	票据及信用证保证金等
固定资产	73,264,878.77	融资租赁
无形资产	111,570,705.98	借款抵押、土地使用权抵押开票
在建工程	133,411,391.40	借款抵押、融资租赁
合 计	613,835,347.76	

## 4、其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处细分行业为化工。

#### 化工行业经营性信息分析

### 1、行业基本情况

#### (1). 行业政策及其变化

适用 不适用

化肥是现代农业生产资料，能够提供植物生产所需的各种营养元素，促进植物生产和发育；在全球人口不断增加、耕地面积不断减少的情况下，化肥对于提高粮食产量和质量、保障全球粮食安全具有重要意义；同时化肥行业发展亦会推动农业技术的进步和农业生产效率的提高。我国自改革开放以来，因农民种粮积极性提高，化肥生产装置大量投产，导致化肥产能严重过剩，随着供给侧结构性改革的推进和环境治理的升级，化肥有效产能逐年减少，但行业竞争仍异常激烈，化肥市场结构性矛盾依然存在。为此，进入“十五五”时期，国家继续提出要深入实施化肥减量行动，在全国环保政策趋严、化肥产能过剩宏观背景下，国家逐渐加强对化肥行业的宏观调控和供给侧改革，使得国内化肥行业发展回归理性，步入稳定提升新阶段，推动化肥行业转型升级和有序发展。主要相关政策包括：

2025 年 1 月 12 日，国务院办公厅转发生态环境部《关于建设美丽中国先行区的实施意见》（国办函〔2025〕2 号），要求全面贯彻习近平生态文明思想，牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，聚焦全面推进美丽中国建设中心任务，以深化污染防治攻坚、改善生态环境质量、增进民生福祉为着力点，坚持改革创新、重点突破、示范带动，在区域、省域、城市、县域各层级，聚焦推动绿色低碳发展、促进生态环境根本好转、加强生态保护修复、筑牢生态安全底线、深化生态文明体制改革等目标任务，分级分类建设美丽中国先行区。

2025 年 1 月 22 日，中共中央、国务院印发《乡村全面振兴规划（2024—2027 年）》，提出以确保国家粮食安全、确保农村人口不发生规模性返贫致贫为底线，巩固拓展脱贫攻坚成果，以提升乡村产业发展水平、提升乡村建设水平、提升乡村治理水平为重点，强化科技和改革双轮驱动，强化农民增收举措，扎实推进乡村产业、人才、文化、生态、组织“五个振兴”，加快农业农村现代化，推动农业全面升级、农村全面进步、农民全面发展。

2025 年 2 月 5 日，国家发展改革委发布《关于做好 2025 年春耕及全年化肥保供稳价工作的通知》（发改经贸〔2025〕144 号），明确要求“确保春耕及全年农业用肥量足价稳”，提出加强化肥生产保障、运输协调、储备管理、进出口服务、市场监管和农化服务等六大措施。2025 年中央一号文件围绕农业高质量发展、耕地保护、粮食安全与生态治理等核心议题，明确提出“推进水肥一体化”“加强耕地地力保护”“治理土壤污染”等要求，折射出农业发展的三大核心目标：资源高效化、生产绿色化、产品优质化。

## (2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

√适用 □不适用

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所在行业属于“化学原料和化学制品制造业”。

化肥是重要的农业生产资料，是农业生产发展和国家粮食安全的重要保障。主要包括氮肥、磷肥、钾肥、复合肥等子行业。随着国家对产能的宏观调控、供给侧改革、环保督察力度加大等，落后产能正逐步退出市场，部分规模企业投资新产能或转型，但行业供给侧结构性矛盾依然存在。从整体市场竞争形势来看，随着供给侧结构性改革推进和环境治理升级，化肥有效产能已相对减少，国内供需矛盾有所缓和。

化肥行业一直受农业发展的趋势影响，农业机械化、水肥一体化、生产规模化应当是未来农业和化肥行业的发展方向，新型的化肥品种市场将会得到逐步扩大，原有常规化肥产品市场会被挤压，国家倡导减量增效实现化肥零增长，必然提倡发展新型高效品种。此外，未来化肥行业将进入产品研发、智能制造、品牌建设、电子商务、农化服务、产业链全线贯通，企业在不断提高产品质量及满足需求的同时，更需创新销售、服务模式，向“产品+服务”的形式进行转变与适应，才能在化肥行业中继续生存与持续发展。

2025 年行业政策进一步明确“一减三提”目标，即减少化肥用量，提高肥料利用率、提高有机肥使用率、提高精准施肥水平。在政策推动下，水溶肥、液体肥、缓控释肥等高效肥料需求激增，传统复合肥面临市场压缩，而具备节水节肥特性的产品将占据主流。同时，功能性肥料需求也因盐碱地治理、酸化土壤修复等工程而增长。

从产品结构来看，公司化肥业务涵盖氮肥、磷肥、复合肥行业，产品以磷酸二铵、磷酸一铵、复合肥、尿素为主，主要用于农业生产和化肥工业加工，二铵、复合肥及尿素颗粒状，一铵有粉状和颗粒状，均以袋装运输为主。公司化肥产量在华东地区名列前茅，有突出区位优势，并在近 40 年的发展中积累起产业发展所需的品牌、人才、管理、技术优势，在行业内处于骨干地位。公司各生产工艺均处于国内先进。公司“六国”牌化肥产品在全国均享有较高知名度和美誉度，公司销售网络成熟，销售渠道畅通。公司尿素与合成氨联产，合成氨是以原煤为原料，通过煤气化技术进行生产，在工艺、技术、管理等方面具有优势，产品成本处于行业领先水平。

## 2、产品与生产

### (1). 主要经营模式

√适用 □不适用

生产模式：公司系流程式、规模化大型化肥生产企业，公司生产通过保持连续稳定长周期运行以有效降低运营成本、实现环保、安全的高度可控。

采购模式：公司主要原料为煤炭、磷矿、硫酸、氯化钾，实行定期订货法采购模式，即每月根据原料需求量建立库存检查机制，达到订购点时实施采购作业。

销售模式：公司产品销售模式主要为经销和直销，随着农村土地流转形成的规模化经营以及互联网的发展，近年来公司正逐步增加种植大户、终端网点等直销份额，提高服务市场意识。

**报告期内调整经营模式的主要情况**

□适用 √不适用

**(2). 主要产品情况**

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
复合肥	磷复肥	磷酸一铵、尿素、氯化钾	主要用于农作物的基肥或追肥。	市场供需关系影响和成本推动。
磷酸二铵	磷肥	磷矿石、硫酸、液氨	农用化肥，可作基肥也可以用作追肥，还可用作复合肥（复混肥）产品的原料。	市场供需关系影响和成本推动。
磷酸一铵	磷肥	磷矿石、硫酸、液氨	农用化肥，可做种肥和基肥，也可用作复合肥（复混肥）产品的原料。	市场供需关系影响和成本推动。
尿素	氮肥	原料煤、动力煤	农用化肥，用于制造复合肥以及农作物的基肥或追肥。	复合肥、氮肥、合成氨市场价格，市场供需关系影响和成本推动。

**(3). 研发创新**

√适用 □不适用

作为国家高新技术企业，公司始终以技术创新驱动高质量发展，依托国家级博士后科研工作站、企业技术中心、技能大师工作室及省级磷化工工程技术研究中心等多元创新平台，构建了系统完备的技术创新体系。通过出台《研究与开发内控制度》《技术创新项目管理办法》等系列管理制度，设立科技进步奖、合理化建议奖等激励机制，每两年评选劳动模范、技术标兵等先进典型，有效激发全员创新热情，为企业发展注入强劲动能。

2025 年，公司聚焦产业升级与绿色发展，在新产品、新工艺、新技术领域取得突破性进展：

产品矩阵迭代升级：完成芯五功、海藻、锌腐酸、六国网等系列复合肥迭代升级，新增氨基酸水溶肥新产品，进一步丰富了绿色高效肥料产品体系。

重点项目高效推进：“年产 20 万吨双氧水资源综合利用项目”顺利投产；“氮肥厂变换工艺冷凝液综合治理项目”完成建设并进入试生产调试；“新能源新材料一体化项目”“磷肥生产线预处理装置升级改造项目”接近尾声；同时稳步推进氮肥厂节能改造、磷石膏高值化利用优化提升、氟资源综合利用等重点工程，以技术革新赋能绿色生产。

知识产权与行业贡献突出：全年新增国家发明专利 6 项、实用新型专利 45 项，深度参与《磷石膏》国家标准修订及《II 型无水石膏胶凝材料》行业标准编制；控股子公司鑫克化工顺利通过安徽省专精特新中小企业复审，彰显了企业在细分领域的核心竞争力。

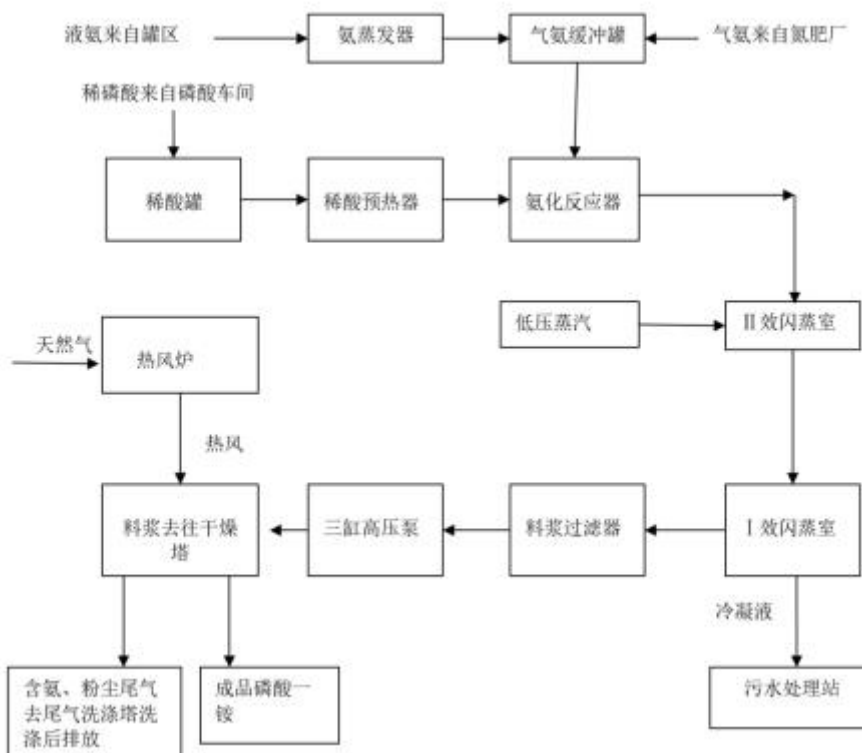
**(4). 生产工艺与流程**

√适用 □不适用

**1、磷酸一铵生产流程**

磷酸一铵生产采用的是强制循环、快速氨化中和、两效蒸发浓缩、喷雾干燥工艺，即稀酸预热后在氨化器内与气氨进行中和反应，料浆分别经 II 效和 I 效浓缩系统进行进一步蒸发浓缩后，再经高压泵送入干燥塔通过热风喷雾干燥，热风来自天然气燃烧炉，经热风干燥后获得合格粉状成品。

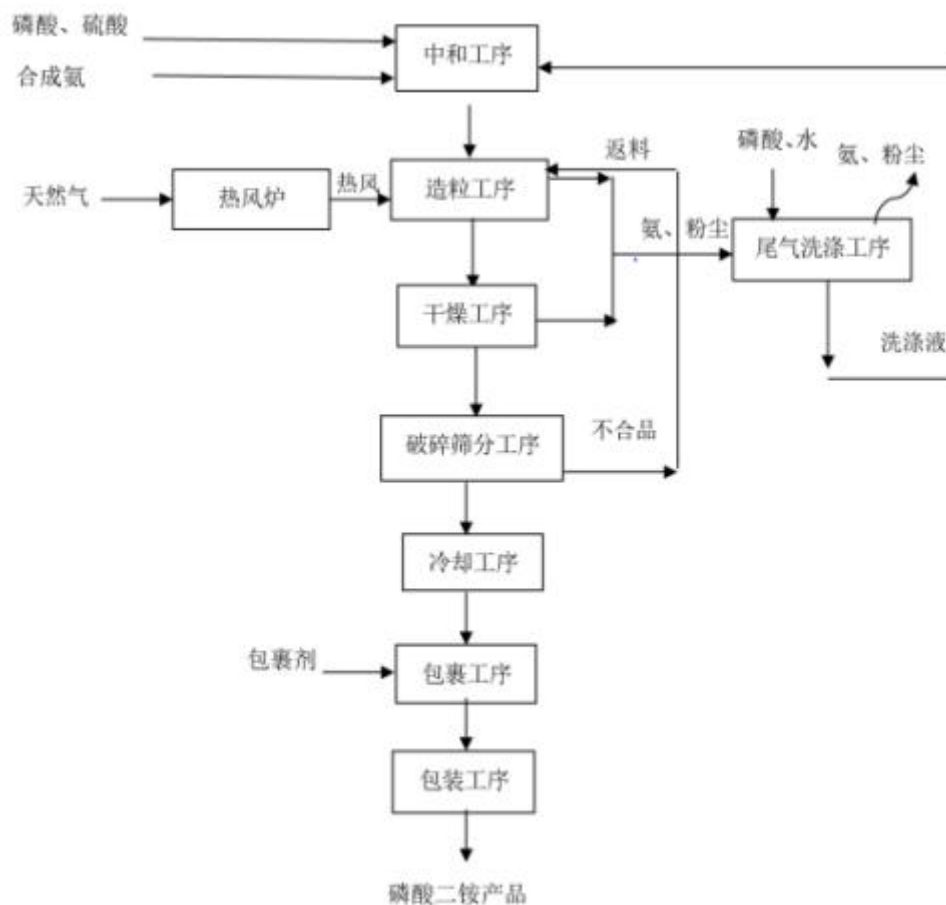
磷酸一铵生产工艺流程图如下：



## 2、磷酸二铵生产流程

目前，公司生产磷酸二铵共有两套系统，皆使用传统法造粒工艺，其中老系统 1987 年建成，新系统 2000 年建成，两套系统的生产流程大致相同，主要区别系设备不同，磷酸二铵的简要生产流程为：新系统的干燥与造粒流程分开进行，老系统的干燥与造粒一体。磷酸进入管式反应器，与液氨中和生成料浆，反应料浆通过管式反应器的喷嘴喷入造粒机与母料混合造粒，经溜槽到干燥机中干燥，将物料干燥到指标要求以下的含水量。干燥机出来的磷铵产品通过斗提机供给振网筛进行筛分。不合格粒子和经过破碎后的大块返回系统再造；中间层合格产品送至冷却器冷却。冷却后的产品送入包裹窑。防结块剂在包裹窑内均匀涂布在成品粒子表面，最后成品送至包装计量，作为最终产品。

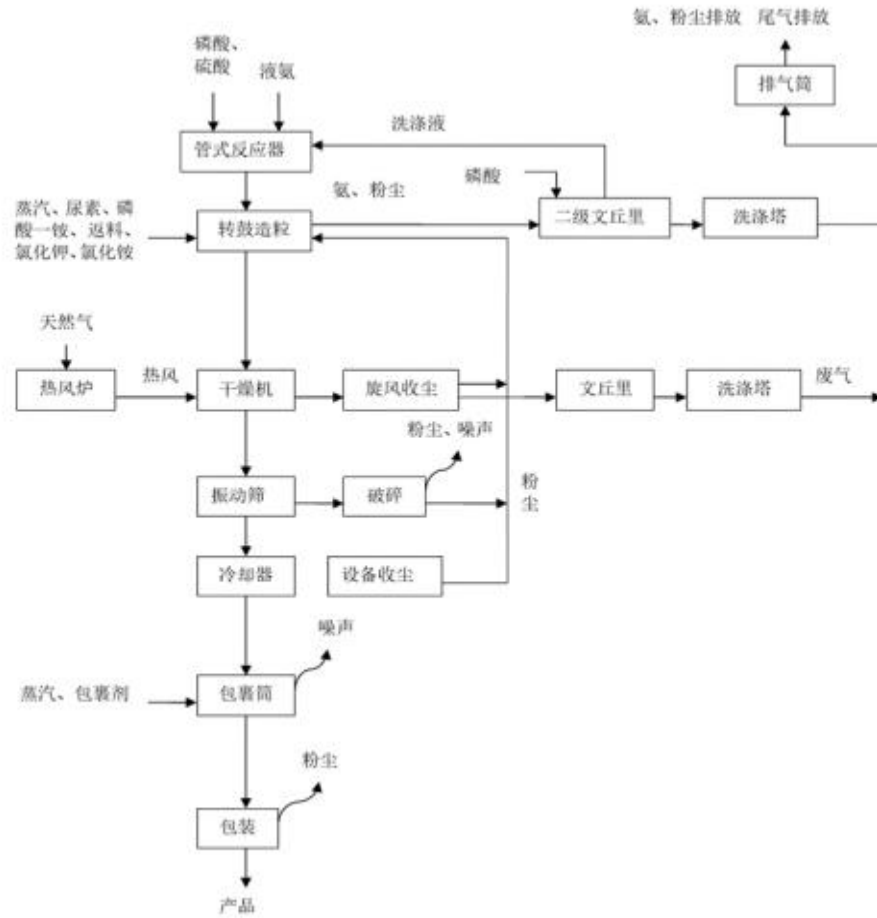
磷酸二铵生产工艺流程图如下：



### 3、复合肥生产流程

公司的复合肥生产系统建于 2005 年，早期使用料浆法造粒工艺，2020 年改为氨酸法造粒工艺，新老系统的主要区别系管式反应器更换。复合肥生产的简要流程为：硫酸及经磷酸洗涤造粒干燥尾气后的洗涤液进入管式反应器，与氨进行中和反应，反应料浆进入造粒窑，同时与钾盐、尿素、磷酸盐、返料等混合得到复合肥颗粒，再进入干燥窑进行干燥，干燥后的物料在振网筛上进行筛分，合格粒子经二次筛分后作为成品，大颗粒的物料在破碎机中被打碎，与细小颗粒一起作为返料进入造粒窑。为了便于贮存，复合肥需在适宜温度下包装，根据环境气温及湿度情况，产品需经过冷却，经过冷却的成品粒子根据需要进行包裹，再进行包装。最终复合肥产品经计量后，送到成品仓库。

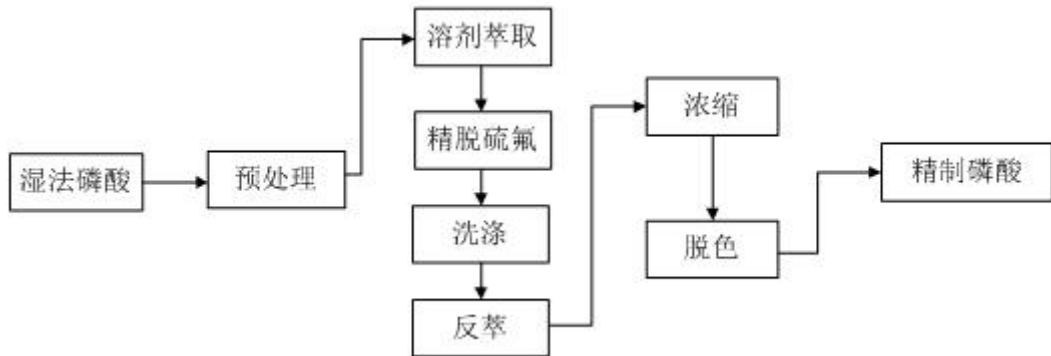
复合肥的生产工艺流程图如下：



4、精制磷酸生产流程

精制磷酸生产的简要流程为：湿法磷酸经预处理脱氟并浓缩，经溶剂萃取、精脱硫氟、洗涤和反萃后，得到反萃酸，再经过浓缩、脱色等工序，得到精制磷酸。

精制磷酸的生产工艺流程图如下：



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
磷酸一铵	45 万吨	101.00	23.2 万吨	2,190.89	
磷酸二铵	64 万吨	83.54			
复合肥	155 万吨	58.54	30 万吨	2,873.89	

尿素	30 万吨	112.71			
精制磷酸	15 万吨	47.89	28 万吨	37,895.41	

**生产能力的增减情况**

□适用 √不适用

**产品线及产能结构优化的调整情况**

√适用 □不适用

磷酸二铵装置生产了部分颗粒磷酸一铵。

**非正常停产情况**

□适用 √不适用

**3、 原材料采购****(1). 主要原材料的基本情况**

√适用 □不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
磷矿石	外购	现汇或承兑	-2.63	177.83 万吨	155.45 万吨
硫酸	外购	现汇或承兑	116.02	97.10 万吨	96.75 万吨
原料煤	外购	现汇或承兑	-17.84	46.56 万吨	47.46 万吨
硫磺	外购	现汇或承兑	108.65	11.24 万吨	11.17 万吨

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响为 27,285.96 万元

**(2). 主要能源的基本情况**

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
燃料煤	外购	承兑或现汇	-18.56	21.05 万吨	21.60 万吨
天然气	外购	现汇	-3.04	1,198.49 万立方	1,198.49 万立方
电	外购	现汇	-2.94	50,270.58 万 KWH	50,270.58 万 KWH

主要能源价格变化对公司营业成本的影响为-3,998.59 万元

**(3). 原材料价格波动风险应对措施****持有衍生品等金融产品的主要情况**

□适用 √不适用

**(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况**

√适用 □不适用

**1、 磷矿石**

2025 年，国内磷矿市场整体呈现供需平衡格局，市场价格始终维持高位运行，全年几无波动。价格坚挺的核心原因在于主产区龙头企业惜售情绪浓厚，叠加贵州地区存在一定地方保护倾向，共同对磷矿石价格形成较强支撑。分区域来看，河北地区磷精粉价格主要跟随市场供需变化呈现阶段性调整：

第一季度：随着冬储磷精粉采购任务收尾，下游需求减弱，价格顺势下行，30% 品位磷精粉抵曹妃甸港口价较年初有所回落。

第二季度：冬储库存逐步消耗，下游企业启动集中采购，需求回暖带动价格反弹，30% 品位磷精粉抵曹妃甸港口价较一季度末有所上调。期间，部分选铁企业逐步发现磷精粉市场商机，陆续布局并上马选磷项目。

第三、四季度：市场供需关系出现新变化，但价格整体趋于平稳，30% 品位磷精粉抵曹妃甸港口价保持在相对稳定区间。

## 2、钾肥

2025 年，国内氯化钾市场呈现货源偏紧、价差拉大的运行特征，全年价格经历两轮“冲高回落”走势，年度均价同比上涨明显。

上半年走势：春节后春耕备肥启动，氯化钾价格快速攀升，短期内涨幅较大。随后，国家通过投放储备钾肥进行市场调控，价格快速上涨的态势得到有效遏制。

下半年走势：7 月 15 日，钾肥保供稳价会议召开，国内 7 家大型流通企业联合增加进口钾肥投放量以维护市场秩序。期间，市场呈现价格“双轨制”运行现象。

供应端情况：全年国产资源型氯化钾总产量同比有所下降。国内主要钾盐矿山进入资源修复周期，矿产品质有所下滑，盐湖、藏格等头部企业均采用“停产保矿、养矿”措施，对供给端形成一定影响。

2025 年，公司氯化钾主要供应商为盐湖集团。在市场价格波动较快的背景下，公司一方面加强与盐湖集团的战略合作，稳固核心供应渠道；另一方面，结合国家储备投放节奏及进口货源情况，适时、适量进行补充采购，有效保障了公司在钾肥采购成本方面的竞争优势。

## 3、煤炭

2025 年，煤炭市场总体供应相对宽裕。全年煤炭供需形势总体平稳，价格波动不大。全国煤炭供应充足，用煤量预计达到 48.5 亿吨（2024 年全国用煤量 48 亿吨），较上年同期增加 0.5 亿吨。进口煤炭预计全年累计达到 4.6 亿吨（2024 年进口煤炭 5.4 亿吨），较上年同期减少 0.8 亿吨。

（1）化工原料煤：全年煤炭供需形势总体平衡，价格在合理区间小幅波动，短时高位快速回落，下游总体需求不旺，全年运行总体平稳。

（2）动力煤：全年动力煤价格低位波动，幅度不大。针对上述情况，公司采取以下措施：1）保持与重点供应商良好合作关系，加强与央企和大型国有企业战略合作力度，积极与供应商沟通交流，确保供货渠道畅通。2）加强渠道能力建设，维稳增新。2025 年，加强与央企和大型国有企业战略合作力度，同时加大煤炭市场调研，深入分析当期价格波动情况，做到价低多储，降低生产成本。

## 4、产品销售情况

### （1）. 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
化工行业	619,622.88	590,619.14	4.68	3.17	8.56	-4.73	/

### （2）. 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	536,549.98	7.80
国外	83,072.91	-19.25

## 会计政策说明

□适用 √不适用

## 5、环保与安全情况

### （1）. 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

√适用 □不适用

公司报告期内未发生重大安全生产事故。

**(2). 重大环保违规情况**

√适用 不适用

公司报告期内未发生重大环保违规事件。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期
集团内投资额	221,568,898.53	176,508,000.00
集团外投资额		

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营活动	类型	投资额
湖北徽阳新材料有限公司	生产、销售化肥	实缴	137,500,000.00
湖北兴阳资源循环有限公司	生态环境材料制造、销售	实缴	56,437,506.00
六国化工新加坡私人投资有限公司	化肥、肥料销售	实缴	2,000,000.00 (美元)
湖北润阳国际贸易有限公司	化肥、肥料销售	实缴	1,900,000.00 (美元)

1、重大的股权投资

□适用 √不适用

2、重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具	30,900,000.00	275,350,000.00	275,350,000.00					306,250,000.00

应收款项融资	89,335,234.04				1,416,306,097.94	1,448,837,293.72		56,804,038.26
合计	120,235,234.04	275,350,000.00	275,350,000.00		1,416,306,097.94	1,448,837,293.72		363,054,038.26

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北六国化工股份有限公司	子公司	化肥生产与销售	15,000.00	94,285.23	30,191.12	144,006.96	4,655.25	3,873.01
铜陵鑫克精细化工有限责任公司	子公司	磷酸、磷酸盐、化肥的	10,000.00	21,211.92	13,448.59	39,954.27	-1,772.85	-1,906.87

		生产与销售						
铜陵国星化工有限责任公司	子公司	化肥生产与销售	838.00 (美元)	15,896.53	8,431.60	36,272.17	-134.63	-108.15
安徽中元化肥股份有限公司	子公司	化肥生产与销售	10,000.00	35,400.04	-15,760.60	94,410.42	1,243.95	1,056.46
安徽国泰化工有限公司	子公司	化肥生产与销售	18,500.00	58,356.59	-7,144.60	14,289.60	-11,338.86	-12,457.33
安徽六国生态农业发展有限公司	子公司	国际贸易、国内贸易	5,000.00	61,063.08	1,752.95	477,861.14	-1,555.84	-1,813.15
湖北徽阳新材料有限公司	子公司	电子专用材料、化肥等生产与销售	100,000.00	172,733.97	65,582.41	584.68	-1,698.01	-2,465.92

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

参见第三节管理层讨论与分析中“报告期内公司所处行业情况”以及“化工行业经营性信息分析”。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

1.公司在产业发展规划上,遵循“围绕做强磷化工产业、延伸煤化工产业链,加大精细磷酸盐、电子化学品、化工新材料和新型环保肥料项目谋划力度,推进农业农资生物工程一体化,加快产业转型升级步伐”的指导思想,积极谋求产业结构调整 and 升级,加强产业延链强链补链,打造农资农业与生物工程一体化、电子化学品、化工新材料三个核心板块,从做精做优上着手,不断强化提升渠道能力、产品能力、发展能力,持续谋划企业的可持续转型发展。

2.公司在市场竞争战略上,坚持从生产型企业向营销型企业转型,实施以生产基地为中心,向四周拓展的营销战略布局,立足国内,提升周边市场、省内市场占有率;面向国际,开拓国际市场;实施市场多元化战略,着力调整市场和产品结构,融合“市县经销+乡镇直销+大户零售”模式,借助互联网开展线上服务、线下销售渠道并行,聚合原材料采购渠道优势、提升议价能力,推动公司实施大营销、大采购发展战略。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2026年是“十五五”规划的开局之年,也是公司开创发展新局面的关键之年。站在这一承前启后的重要节点,公司将重点突出扩链强链补链,以农资农业与生物工程一体化、电子化学品、化工新材料三个核心板块,推动磷资源向高端新材料转化,把公司打造成绿色、环保、智能、高效的一流化工高新技术生产企业,实现高质量发展。

2026年主要经营计划安排为:

力争生产各类产品374万吨,货款回笼100%,各类污染物达标排放。

公司将重点做好以下几项工作:

1、**筑牢安全生命线**。严格落实全员安全生产责任制,强化管理人员安全意识与素质建设,推进“五懂五会五能”岗位能力提升行动建设,守牢十条安全生产红线。

2、**提升环保治理水平**。坚决贯彻落实“生态优先、绿色发展”纲领,以更严标准抓实环境管理、以更实举措深化污染防治,全面筑牢生态环境安全屏障。

3、**转机建制,提升企业整体运营质量**。推动生产管理由“工厂制”向“装置化”精细化模式转变,推动组织、流程与信息系统协同,以高效行动提升组织活力和执行力。

4、**强化供应链精准调控,提质保供**。把控采购节奏,明确“集中采购+分散执行”的策略,深化与核心供应商的战略合作。

5、**强化生产管控,实现装置安稳长满优运行**。树立全过程成本管控理念,进一步挖掘潜力,促进产能释放、质量提升、成本领先。

6、**加强科技赋能,强化创新强基工程谋未来**。侧重延链补链强链,科学谋划并积极推进产业延伸项目、重大技术改造项目、前沿科技创新项目落地,持续培育新质生产力、低碳竞争力。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、原材料价格波动的风险

原材料价格受国际、国内局势及政策影响,市场存在不确定性,原材料价格波动风险较高。公司主要大宗原料如煤炭、磷矿石、钾肥、天然气、硫酸、硫磺等均依靠外采获取,随着化肥工业发展,资源瓶颈日益凸显,获取难度加大、成本上涨;且原材料占自产品成本比重较大,对自产品成本影响较大,因此原材料价格波动很大程度上影响了企业利润的稳定性。

#### 2、市场价格波动风险

随着供给侧改革推进、化工行业技术进步，产业升级步伐加快，公司产品盈利能力增长受到制约，面临较大的持续发展压力。2026 年，受国际局势动荡、政策变化等因素影响，国际市场不确定因素增多，国内化肥产品市场价格波动风险较大。

3、安全环保风险。公司以及重点子公司属于化肥生产型企业，对安全、环境保护的要求较高，加上我国正逐步进入高质量发展阶段，公众的环保意识日益增强；国内安全环保标准趋于严格，安全、健康、环保的压力增加，公司将面临更大的环境生态保护压力。公司将严格遵循安全发展、绿色发展理念，认真贯彻安全环保政策法规，继续推动安全本质化管理，运用现代化手段，提高安全管理的体系化建设；对照环保标准，探索最优环保技术，做好环境风险管控，深化节能减排，抓好资源综合利用，确保可持续发展，守好企业生命线。

## (五)其他

√适用 □不适用

为贯彻落实国务院《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》精神，积极响应落实上海证券交易所关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议，切实履行上市公司责任，维护全体股东利益，共同促进资本市场平稳健康发展。六国化工结合公司发展战略、核心竞争力及对公司未来发展的信心，制定了 2024 年度“提质增效重回报”行动方案。该方案已于 2024 年 8 月 12 日经公司八届董事会第二十三次会议审议通过，具体内容详见公司于 2024 年 8 月 13 日在上交所网站及指定媒体披露的《六国化工 2024 年度“提质增效重回报”行动方案》。根据行动方案内容，公司 2025 年度落实情况及 2026 年度工作计划如下：

### 一、高标准推进项目建设，求发展形成新质生产力

公司主营业务为高浓度磷复肥生产和销售，由于化肥是涉及服务三农、关乎国计民生的农资产品，承担着服务三农、稳价保供的国家战略任务。

近年来，公司积极通过产业结构调整升级、产业链扩展延伸等措施，加强电池级精制磷酸的研发和生产，为新能源电池提供材料。目前，公司及本部子公司电池级精制磷酸已发展到 15 万吨/年产能，2025 年拟通过再融资募集不超过 8 亿元支持子公司湖北微阳 28 万吨/年电池级精制磷酸项目建设，建成投产后六国化工电池级精制磷酸的产能将达到 43 万吨/年。湖北微阳新材料有限公司 28 万吨/年精制磷酸一体化项目按计划推进。

2026 年，公司将继续注重延链补链强链，科学谋划并积极推进产业延伸项目、重大技术改造项目、前沿科技创新项目落地，持续培育新质生产力、低碳竞争力。项目建设方面，支持、推进湖北微阳新能源新材料一体化项目建设，力争二季度全面投入试生产。

### 二、产能管理，推动效益提升

报告期内，公司以“管理主题”为抓手启动管理变革，在“三讲五心”企业文化基础上，精简提炼出“专注、进取、卓越、共赢”核心价值观，锚定“创建矿化一体绿色高效发展的领先企业”目标，通过项目建设、技术创新、降本增效、党建引领等实现保产稳供与企业发展，全公司完成现价工业总产值 63.2 亿元，实现营业收入 64.42 亿元、回笼资金 76.25 亿元，生产化肥 215.22 万吨、化工产品 55.78 万吨。

公司年产 10 万吨食品级液体二氧化碳项目正式投产运行，实现了工业尾气的高值化利用，具有良好的环保和经济效益。公司低温甲醇洗工段尾气回收技术，将原本直接排放的低浓度二氧化碳转化为高附加值产品，广泛应用于饮料加工、冷链物流等领域，实现“废气”到“资源”的跨越，也为国家“双碳”战略目标注入新动能。

报告期内，公司重点项目各项工作正有条不紊地推进。子公司湖北微阳项目已实现联调联试；国泰化工双氧水（二期）项目也已顺利投产；湖北微阳一期工程配套的 150 万吨/年磷石膏提纯装置 EPC 项目开工，通过高效提纯工艺，可实现磷石膏资源的高值化利用，显著降低环境负荷，助力企业降本增效。

2026 年，继续抓好磷肥生产线预处理工艺绿色升级改造选矿项目、氮肥厂变换工艺冷凝液综合治理项目、湖北六国工铵升级改造等项目建设，严控施工质量和项目进度，一体推进，争取早日建成投用。2026 年计划生产各类产品 374 万吨，轻伤以上安全事故为 0、重大环保事故为 0。

### 三、坚持规范运作，提高治理效能

2025 年，公司遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，持续优化公司治理结构，促进公司可持续发展。公司股东会、董事会权责明确，董事会

各专门委员会忠实履行职能，独立董事勤勉尽责，充分发挥其在董事会中参与决策、监督制衡、专业建议的作用，有效提高公司经营管理和风险防范能力。公司于 2025 年 5 月 29 日召开第八届董事会第三十一次会议及第八届监事会第二十四次会议，于 2025 年 6 月 18 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于取消监事会、修订〈公司章程〉及附件的议案》。按照新《公司法》及证监会配套制度规则等规定，取消公司监事会，将原监事会职责交由董事会审计委员会行使。同时，配套完成了《独立董事制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理办法》等多项公司治理制度的修订或制定，进一步完善法人治理和内部控制体系，提高公司运营的规范性和决策的科学性，全面保障股东权益。

2026 年度，公司治理将全面对标新施行的《上市公司治理准则》，紧扣“强监管、防风险、促发展”主线，系统推进治理架构优化与规范运作升级。聚焦“关键少数”契约约束，强化全周期监管，建立健全约束及激励机制，夯实公司持续健康发展的治理根基。

#### 四、持续加强投资者沟通，实现公司价值的传递

公司持续通过多种渠道和方式，加强投资者沟通，积极传递公司价值，一如既往地严格按照《公司法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规和《公司章程》、公司《信息披露管理制度》等相关规定，遵循真实、准确、完整、及时、公平的信息披露原则，切实履行信息披露义务，优化信息披露工作，努力提高信息披露质量和透明度，并积极增加自愿性信息披露，以简明清晰、通俗易懂的原则开展信息披露工作，便于投资者更好地了解行业及公司的价值。2025 年，公司举办了 2024 年度业绩说明会，2025 年半年度业绩说明会及 2025 年第三季度业绩说明会，并积极回复上证 E 互动投资者咨询和接听投资者热线。并通过微信公众号、视频号传播等多渠道展现公司形象、传递公司价值，为投资者提供多角度全方位获取公司信息的渠道。

2026 年度，公司将继续坚持以投资者需求为核心导向，不断优化信息披露质量。通过“上证 e 互动”平台、业绩说明会、投资者热线、公司公众号及现场调研等多种渠道，构建更为高效、透明、双向的沟通机制，增进投资者信任，为实现公司可持续发展与股东价值最大化提供坚实支撑。

#### 五、注重投资者回报，与投资者共享企业发展成果

公司自 2004 年上市以来已累计现金分红 4.27 亿元。公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展，有效提升投资者长期投资的信心。制定了六国化工未来三年（2025 年-2027 年）股东回报规划。

2026 年，公司将继续秉持稳健经营、长期发展的核心理念，在综合考虑公司战略规划、经营效益及可持续发展潜力的基础上，科学制定与公司发展相匹配的合理利润分配方案。公司将不断优化股东价值回报机制，致力于构建更加透明、稳定、可持续的分红政策，实现公司高质量发展与股东回报的合理平衡，切实提升公司价值，增强广大投资者的获得感、认同感。

未来，公司将继续专注主业，不断提升核心竞争力、盈利能力和风险管理能力，通过良好的业绩表现、规范的公司治理积极回报投资者，与投资者共享经营发展成果，同时坚持以投资者需求为导向的信息披露，加强与投资者沟通交流，维护公司在资本市场上的良好形象。

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等法律法规与规范性文件规范运营，全面完善治理体系与内部制度建设，持续提升合规管理与治理效能，公司的运作和管理符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的要求。

### 1、关于股东和股东会

公司严格按照法律、行政法规以及《公司章程》、《股东会议事规则》的相关规定规范股东大会的召集、召开、表决程序。公司平等对待所有股东，确保所有股东能够充分行使其权利。报告期内公司依规召开 4 次股东会，会议严格履行召集、召开、审议及表决全套规定流程，平等对待全体股东，充分保障每一位股东的参会权、咨询权与表决权；股东会全程由律师现场见证，并就会议合规性出具专业法律意见书，切实维护全体股东合法权益。

### 2、关于董事和董事会

优化董事会结构，董事由 7 人调整为 9 人，其中包含 3 名具备管理、财务专业背景的独立董事，人员配置完全符合监管要求。报告期内，完成董事会、经理层换届选举工作；报告期内公司规范召开董事会会议，严格依照法规及公司章程完成董事选举聘任工作。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四大专门委员会，并设立独立董事专门会议，为重大决策提供专业支撑与独立意见；独立董事及董事会秘书职能充分发挥，保障决策公正科学，提升审议效率。公司董事会根据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定行使职权，并保证董事会会议严格按照程序进行。全体董事、高级管理人员恪尽职守、勤勉履职，严格依规行使各项职权。

### 3、优化治理机制

优化董事会结构，董事由 7 人调整为 9 人。2025 年 5 月 29 日，公司召开了第八届董事会第三十一次会议及第八届监事会第二十四次会议，审议通过了取消监事会、修订公司章程的议案。依据现行法规要求，公司不再设置监事会及监事岗位，原监事会职权统一由董事会审计委员会承接运行，进一步精简并完善内部治理架构；优化治理制度，持续完善治理机制，修订《公司章程》和各项治理制度，形成权责清晰、协调运转、有效制衡的治理体系。

### 4、在信息披露与投资者管理方面

公司修订了《信息披露管理制度》，并严格执行，坚持真实、准确、完整、及时的披露原则，严控披露质量；同时落实信息保密管理，规范重大事项内幕知情人登记备案工作，恪守公开、公平、公正原则。公司常态化开展投资者关系管理工作，全方位保护公司及投资者，尤其是中小股东的合法权益。

### 5、内部控制制度的建立健全和有效实施情况

公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关要求，建立健全内部控制制度，规范内部控制的实施，在强化日常监督和专项检查的基础上，对公司关键业务流程、关键控制环节等内部控制的有效性进行了自我评价，加大了监督检查力度。公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立内部控制，并得以有效执行，保护了广大投资者的利益，促进了公司持续稳定发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、董事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
吴亚	董事长	男	51	2025/6/18	至第九届董事会换届之日止	0	0	0			是
华卫琦	董事	男	53	2024/5/14	2025/6/18	0	0	0			是
王刚	董事	男	51	2022/2/28	至第九届董事会换届之日止	0	0	0			是
潘明	董事	男	54	2025/6/18	至第九届董事会换届之日止	0	0	0			是
马健	总经理	男	40	2019/12/11	至下一届董事会聘任新一届高级管理人员之日止	0	0	0		90.96	否
	董事			2023/4/6	至第九届董事会换届之日止						
张琛	独立董事	男	39	2022/2/28	至第九届董事会换届之日止	0	0	0		7.5	否
路漫漫	独立董事	男	37	2023/4/6	至第九届董事会换届之日止	0	0	0		7.5	否
李鹏峰	独立董事	男	51	2025/6/18	至第九届董事会换届之日止	0	0	0		3.75	否
李海龙	董事	男	37	2025/6/18	至第九届董事会换届之日止	0	0	0			是
赵辉	职工董事	男	44	2025/6/18	至第九届董事会换届	0	0	0		8.09	否

					之日止						
俞云	常务副总经理	男	45	2024/2/19	至下一届董事会聘任 新一届高级管理人员 之日止	0	0	0		50.96	否
许正	副总经理	男	45	2022/10/28	至下一届董事会聘任 新一届高级管理人员 之日止	0	0	0		50.06	否
王先龙	财务总监	男	60	2024/4/1	至下一届董事会聘任 新一届高级管理人员 之日止	0	0	0		40.39	否
邢金俄	董事会秘书	男	59	2008/3/6	至下一届董事会聘任 新一届高级管理人员 之日止	0	0	0		46.84	否
陈胜前	董事长	男	57	2019/12/26	2025/6/18	0	0	0		71.32	否
林平	独立董事	男	62	2019/3/5	2025/6/18	0	0	0		3.75	否
梁晨	副总经理	男	36	2022/2/28	2025/7/1	0	0	0		37.55	否
吴雪峰	总工	男	38	2024/12/6	2025/6/18	0	0	0			是
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	418.67	/

姓名	主要工作经历
吴亚	现任铜化集团董事、总经理，安徽创谷股权投资基金管理有限公司合伙人、安徽创谷新材料有限公司董事长。曾任安徽国风新材料股份有限公司副总经理及董事会秘书、安徽省创业投资有限公司副总经理、铜陵化学工业集团有限公司常务副总经理等职务。2025年6月18日起担任本公司董事长。
王刚	历任安徽精诚实业集团总裁助理,精诚铜业董秘,芜湖双源管业有限公司总经理，楚江集团董事、副总裁，本公司董事、副总裁、董秘等职务。现任楚江科技新材料股份有限公司董事、副总裁兼芜湖天鸟公司总经理,铜陵化学工业集团有限公司董事等职务。2022年2月起任本公司董事。兼安徽安纳达钛业股份有限公司董事。
马健	2010年7月至2012年10月历任公司磷酸车间主任助理、副主任，磷铵车间副主任，2012年10月至2014年7月任本公司总经理助理兼磷铵车间主任、党支部书记；2014年7月至2019年11月任本公司副总经理。2019年12月起任本公司总经理。2023年4月起任本公司董事。
潘明	1994年8月至1996年7月，繁昌县峨桥镇政府办事员，1996年8月至2016年10月，繁昌县公安局民警，2016年11月至2017年12月繁昌县荻港镇党委委员、副镇长，2017年12月经组织批准辞职，2022年1月至今历任铜化集团总经理助理、副总经理。2023年4月至2025年6月任本公司监事，2025年6月起任本公司董事。

张琛	2015 年至今在安徽大学商学院会计学系任教，现任安徽大学商学院会计学专业副教授、硕士研究生导师，中国会计学会高等工科院校分会理事会成员，安徽省省政府质量奖评审员专家库成员，安徽省卫生经济学会理事会常务理事。兼任安徽大地熊新材料股份有限公司独立董事、安徽九华山旅游发展股份有限公司独立董事。
路漫漫	2015 年 7 月至 2016 年 8 月任铜陵有色金属集团铜冠冶化分公司工程师；2016 年 9 月至 2021 年 6 月，中南大学博士在读；2021 年 7 月至今任武汉工程大学讲师、副教授。2023 年 4 月起任本公司独立董事。
李鹏峰	曾任安徽安泰律师事务所律师，安徽承义律师事务所律师，现任安徽承义律师事务所高级合伙人，安徽承义应用法学研究所出资人、理事。兼任华安证券股份有限公司内核委员，国元证券股份有限公司内核委员，安徽省天然气开发股份有限公司独立董事，安徽国风新材料股份有限公司独立董事。2025 年 6 月起任本公司独立董事。
李海龙	2011 年 7 月至 2018 年 3 月任万华化学功能化学品事业部工艺工程师，2018 年 4 月至 2024 年 4 月万华化学功能化学品事业部历任聚醚胺工序副主管、万华化学功能化学品事业部、脲胺装置副经理、脲胺装置经理兼 CMT 装置经理。2024 年 4 月至今任湖北徽阳新材料有限公司总经理。2025 年 6 月起任本公司董事。
赵辉	本科学历，工程师职称。2007 年 7 月至 2010 年 4 月在六国化工磷酸车间任技术员、主任助理。2010 年 4 月至 2011 年 8 月在鑫克化工任生产部副部长。2011 年 8 月至 2018 年 7 月在鑫克化工任研发部副部长。2018 年 7 月至 2021 年 2 月在鑫克化工任研发部部长。2021 年 2 月起任鑫克化工副总经理。2023 年 2 月起任六国化工技术中心副主任。2025 年 6 月起任本公司职工董事。
俞云	2002 年 7 月至 2006 年 7 月任安徽华通路桥公司项目部项目经理、项目总工；2006 年 7 月至 2017 年 3 月任铜陵市交通质监局综合科科长兼皖通检测总经理；2017 年 3 月至 2022 年 2 月安徽恒均科技公司副总经理、副董事长；2022 年 2 月至 2024 年 1 月任铜化集团公司运管部副部长、部长，嘉事德公司执行董事、经理，铜化设计院有限公司董事等职务。2024 年 2 月起任六国化工副总经理。
许正	2005 年 7 月参加工作。2005 年 7 月至 2009 年 9 月历任六国化工磷酸车间技术员、主任助理；2009 年 9 月至 2013 年 9 月历任六国化工大合成氨项目办工艺技术部部长、副部长、生产制造部部长；2013 年 9 月至 2019 年 12 月历任六国化工氮肥厂副厂长、厂长，2019 年 12 月至 2020 年 9 月历任铜陵瑞嘉特种材料有限公司常务副经理、经理，2020 年 10 月至今任六国化工氮肥厂厂长。2022 年 10 月起任本公司副总经理。
王先龙	曾任铜陵化学工业集团有限公司财务处会计、财务处成本科副科长、会计科科长，铜陵化工集团新桥矿业公司财务负责人、安徽安纳达钛业股份有限公司财务总监、董事会秘书，铜陵纳源材料科技有限公司董事。2022 年 4 月-2024 年 3 月任铜化集团公司财务部部长、铜陵市华兴化工有限公司董事、铜陵鑫克精细化工有限责任公司董事；2024 年 4 月起任安徽六国化工股份有限公司财务总监。
邢金俄	2008 年 3 月至今任本公司董事会秘书。
陈胜前	1994 年 7 月至 2012 年 6 月在铜陵市铜官山化工有限公司工作，历任车间技术员、车间主任、生产部部长、总经理助理、副总经理、总经理；2012 年 6 月至 2019 年 7 月在铜化集团有机化工有限责任公司工作，历任总经理、董事长；2019 年 7 月至 2019 年 12 月，任安徽普利优新材料有限公司董事长。2019 年 12 月至 2025 年 6 月任本公司董事长。2022 年 9 月起任铜陵化学工业集团有限公司副总经理。
华卫琦	华卫琦 2001 年 1 月加入万华，历任化工过程研究所所长、发展规划部部长、技术研究部部长、万华研究院院长、公司技术总监。在万华工作期间，组建培育出了一支千余人的研发创新团队，先后主持和承担国家科技支撑、863、国际科技合作、省市重大科技专项等 10 余项，推动 MDI 技术多次更新换代，并开发成功了 ADI、MDI 废盐水回用等一批重大科技成果，累计申请国内外发明专利 60 余件，获得山东省科技进步最高奖、一等奖和二等奖 5 项，以及中国青年科技奖、求是杰出青年科技成果转化奖、山东省优秀发明家（记一等功）、山东省劳动模范等荣誉称号。现任万华化

	学集团股份有限公司董事、常务副总裁。2024 年 5 月至 2025 年 6 月任本公司董事。
林平	现任安徽协利律师事务所主任，2019 年 3 月至 2025 年 6 月任本公司独立董事，兼安徽山河药用辅料股份有限公司独立董事。
梁晨	2011 年 7 月至 2012 年 8 月在六国化工磷酸车间任技术员。2012 年 8 月至 2013 年 1 月在六国化工任团委副书记。2013 年 1 月至 2014 年 7 月在六国化工任团委副书记兼磷铵车间副主任。2014 年 7 月至 2014 年 9 月在六国化工任团委副书记兼磷铵三车间主任。2014 年 9 月至 2017 年 3 月在六国化工任磷铵三车间主任。2017 年 3 月至 2017 年 8 月在六国化工磷酸车间任职。2017 年 8 月至 2020 年 6 月在铜化集团公司任团委副书记。2020 年 6 月至 2022 年 2 月任本公司总经理助理。2022 年 2 月至 2025 年 6 月任本公司副总经理。
吴雪峰	2010 年 7 月至 2013 年 3 月任万华宁波技术开发部研发工程师。2013 年 4 月至 2024 年 4 月，历任万华研究院装置工艺优化中心研发工程师、课题组长、主任助理、副主任。现任湖北徽阳新材料有限公司总工程师，2024 年 12 月起任六国化工总工程师。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况****1、 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴亚	铜陵化学工业集团有限公司	董事	2022年1月14日	
吴亚	铜陵化学工业集团有限公司	总经理	2024年11月28日	
王刚	铜陵化学工业集团有限公司	董事	2022年01月20日	
陈胜前	铜陵化学工业集团有限公司	副总经理	2022年9月16日	
潘明	铜陵化学工业集团有限公司	副总经理	2023年9月15日	
在股东单位任职情况的说明				

**2、 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴亚	铜陵化学工业集团有限公司	董事、总经理		
吴亚	安徽创谷新材料有限公司	董事、经理	2018年8月	2025年12月
吴亚	安徽省创业投资有限公司	副总经理		
华卫琦	万华化学集团股份有限公司	常务副总裁	2019年3月7日	
		董事	2019年4月20日	
华卫琦	河海新能源集团有限公司	董事	2022年1月27日	
华卫琦	远安兴华矿业有限公司	董事	2024年4月24日	
王刚	安徽楚江恒创企业管理咨询有限公司	董事	2021年12月23日	
王刚	安徽楚江科技新材料股份有限公司	董事	2022年5月27日	2025年6月30日
王刚	安徽鹤源股权投资有限公司	监事	2021年12月24日	
王刚	安徽安纳达钛业股份有限公司	董事	2022年02月25日	
王刚	安徽创谷鼎材私募股权投资基金管理有限公司	董事	2022年01月24日	
王刚	安徽国富产业投资基金管理有限公司	董事	2022年02月22日	
李鹏峰	安徽承义律师事务所	高级合伙人		
李鹏峰	安徽省天然气开发股份有限	独立董事		

	公司			
李鹏峰	华安证券股份有限公司	内核委员		
李鹏峰	国元证券股份有限公司	内核委员		
林平	安徽协利律师事务所	主任		
林平	安徽山河药用辅料股份有限公司	独立董事	2019年3月	
张琛	安徽大学商学院	副教授		
张琛	大地熊新材料股份有限公司	独立董事		
张琛	安徽九华山旅游发展股份有限公司	独立董事		
路漫漫	武汉工程大学	副教授		
俞云	安徽恒均粉末冶金科技股份有限公司	副董事长		
王先龙	铜陵纳源材料科技有限公司	董事		2025年5月
吴雪峰	万华化学集团股份有限公司	研究院副主任	2010年9月	
在其他单位任职情况的说明				

### (三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	独立董事津贴的标准由董事会制定预案，由股东大会审议通过。公司董事、监事、高管的薪酬由董事会薪酬委员会提出初步方案，报公司董事会审议通过，董事、监事的报酬还需由公司股东大会审议批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高级管理人员本年度的薪酬结算进行了审核，认为 2025 年度内公司对董事、监事、高级管理人员所支付的薪酬合理，符合公司薪酬体系的规定，不存在违反公司薪酬管理制度及公司薪酬管理制度不一致的情形，相关数据真实、准确。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬标准根据公司经营规模和盈利情况，参照本地上市公司及国内同行业公司高管薪酬水平确定，分别按月度和年度进行考核。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬根据公司的薪酬管理制度与绩效考评方案按期支付。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	418.67 万元
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	根据其在公司担任的具体职务，并按公司薪酬管理制度与绩效考评方案领取相应薪酬。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

**(四) 公司董事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴亚	董事长	选举	换届
潘明	董事	选举	换届
李海龙	董事	选举	换届
赵辉	职工董事	选举	换届
李鹏峰	独立董事	聘任	换届
陈胜前	董事长	离任	换届
华卫琦	董事	离任	换届
崔红玲	职工监事	离任	换届
吴雪峰	总工程师	离任	因公司治理变化
梁晨	副总经理	离任	工作调动

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**四、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
吴亚	否	4	4	3	0	0	否	1
王刚	否	8	8	7	0	0	否	4
马健	否	8	8	4	0	0	否	4
潘明	否	4	4	3	0	0	否	1
张琛	是	8	8	5	0	0	否	4
路漫漫	是	8	8	5	0	0	否	4
李鹏峰	是	4	4	3	0	0	否	1
李海龙	否	4	4	3	0	0	否	1
赵辉	否	4	4	3	0	0	否	1
华卫琦	否	4	4	4	0	0	否	0
陈胜前	否	4	4	1	0	0	否	2
林平	是	4	4	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4

现场结合通讯方式召开会议次数	3
----------------	---

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**五、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张琛、李鹏峰、王刚
提名委员会	李鹏峰、张琛、吴亚
薪酬与考核委员会	张琛、李鹏峰、吴亚
战略委员会	吴亚、路漫漫、潘明

**(二) 报告期内审计委员会召开7次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年1月14日	2024 年年报审计工作安排	无	无
2025年2月25日	会计师事务所对年报审计中事项的汇报	无	无
2025年3月15日	1、续聘会计师事务所的议案 2、2024 年年度报告及其摘要 3、2024 年度内部控制审计报告 4、2024 年度日常关联交易执行情况及 2025 年度日常关联交易预计的议案 5、关于确认公司最近三年关联交易的议案 6、关于为子公司提供担保的议案 7、关于为子公司提供财务资助的议案 8、审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况报告	无	无
2025年4月29日	2025 年第一季度报告	无	无
2025年6月18日	审议聘任王先龙先生为公司财务总监事项	无	无
2025年8月25日	1、2025 年上半年内审工作计划完成情况及下半年内审工作安排 2、2025 年半年度报告及其摘要 3、关于 2025 年上半年计提及转回资产减值准备的议案 4、关于控股子公司 对外提供反担保暨关联交易的议案 5、关于增加 2025 年年度日常关联交易预计额度的议案	无	无
2025 年 10 月 29 日	2025 年第三季度报告	无	无

## (三) 报告期内提名委员会召开2次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年5月29日	关于提名第九届董事会董事候选人的任职资格的审查	无	
2025年6月18日	关于聘任公司高级管理人员任职资格的审查	无	

## (四) 报告期内薪酬委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年3月15日	审议公司2024年度董监高薪酬执行情况	无	无

## (五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,275
主要子公司在职员工的数量	1969
在职员工的数量合计	3244
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	741
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,899
销售人员	277
技术人员	266
财务人员	56
行政人员	477
采购人员	38
其他	231
合计	3244
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	41
本科	935
大专	864
中专	389
高中及以下	1015
合计	3244

**(二) 薪酬政策**√适用  不适用

为适应公司转型发展，充分调动员工工作积极性和创造性，增强企业核心竞争力，公司依托北大纵横开展的岗位价值评估、薪酬体系设计，学习借鉴万华化学的薪酬机制，结合公司组织机构、业务流程等实际变化，以公司效益、岗位价值、工作业绩为依据，制定薪酬改革方案，并于2025年3月开始执行。

**(三) 培训计划**√适用  不适用

指标	岗位技术（业务）培训								短期适应性培训	合计
	高层管理人员	中层管理人员	一般管理人员	高级技术培训	中级技术培训	初级技术培训	特殊工种取证	特殊工种复审		
2025 年实际	15	107	192	78	14	121	53	102	13506	14188
2026 年计划	15	130	220	30	40	50	50	240	13000	13775

**(四) 劳务外包情况**√适用  不适用

劳务外包的工时总数	404,433
劳务外包支付的报酬总额（万元）	6,470.94

**八、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况** 适用  不适用**(二) 现金分红政策的专项说明**√适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

 适用  不适用**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案** 适用  不适用**(五) 最近三个会计年度现金分红情况** 适用  不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。公司依照年度的经营计划目标，对公司高级管理人员进行经营业绩考核，逐步建立更加完善的激励和约束机制。

## 十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司已严格按照中国证监会、上海证券交易所等相关监管法律、法规的要求建立了较为完善的公司内部管理体系，每年持续开展内部控制评价。报告期内，公司内部控制体系运行良好，未发现公司内部控制体系存在重大或重要控制缺陷，公司按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。2025 年度具体情况请见同日刊登于上海证券交易所网站（www.see.com.cn）的《六国化工 2025 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司根据内控制度强化对子公司的管理，规范公司内部运作机制，维护公司和投资者合法权益，促进公司规范运作和健康发展。结合公司的实际情况，公司进一步完善了相应的管理措施及相关内部管理制度，旨在维护公司整体利益，建立健全公司治理，及时跟踪子公司财务状况、生产经营、项目建设、安全环保等重大事项，使控股子公司实现高效、有序运作，以提高公司整体的资产运营质量，最大程度回报股东。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

**十二、内部控制审计报告的相关情况说明**

√适用 □不适用

详见公司同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《安徽六国化工股份有限公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

□是 √否

**十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

不适用

**十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况**

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	安徽六国化工股份有限公司	<a href="https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home">https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home</a>
2	湖北六国化工股份有限公司	<a href="http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/index">http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/index</a>
3	安徽中元化肥股份有限公司	<a href="https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home">https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home</a>
4	安徽国泰化工有限公司	<a href="https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home">https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home</a>
5	铜陵国星化工有限责任公司	<a href="https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home">https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home</a>
6	铜陵鑫克精细化工有限责任公司	<a href="https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home">https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home</a>

其他说明

□适用 √不适用

**十五、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

□适用 √不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	12.108	
其中：资金（万元）	2	捐赠社区
物资折款（万元）	10.108	消防大队等单位
惠及人数（人）		

具体说明

□适用 √不适用

**十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	23.47	
其中：资金（万元）	5	资助结对帮扶村产业项目
物资折款（万元）	18.17	直接购买帮扶村农产品金额
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	0.3	捐资助学（教育扶贫）

具体说明

□适用 √不适用

**十七、其他**

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	间接控股股东安徽创谷新材料有限公司及其控股股东、一致行动人安徽鹤柏年投资有限公司及其控股股东	1、本人/本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的有关规定及上市公司的《公司章程》等公司内部管理制度的规定,与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务。在本公司直接或间接与上市公司保持实质性股权控制权关系期间,不利用对上市公司的控制关系谋取不当利益,不损害上市公司和其他股东的合法权益; 2、本次权益变动完成后,本人/本公司将根据下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制企业的主营业务发展特点合理整合各企业的业务发展方向,避免本人/本公司及控制的其他企业从事与六国化工主营业务存在重大	2019年9月4日	否	否	是		

			实质性同业竞争的业务；3、在本公司直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，如本公司及控制的其他企业获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，本公司将促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权要求本公司采取法律、法规及中国证监会许可的其他方式加以解决。						
解决关联交易	间接控股股东安徽创谷新材料有限公司及其控股股东、一致行动人安徽鹤柏年投资有限公司及其控股股东	本人/本公司及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制企业与六国化工之间将尽量减少关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人/本公司以及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制企业将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件及上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露。	2019年9月4日	否	否	是			

	其他	间接控股股东安徽创谷新材料有限公司及其控股股东、一致行动人安徽鹤柏年投资有限公司及其控股股东	将按照有关法律、法规、规范性文件的要求,做到与上市公司在人员、资产、财务、机构、业务方面完全分开,不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立的行为,不损害上市公司及其他股东的利益,切实保障上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立。	2019年9月4日	否	否	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	铜陵化学工业集团有限公司	避免和规范上市公司关联交易	2025年1月	否	否	是		
	解决同业竞争	铜陵化学工业集团有限公司	避免同业竞争	2025年1月	否	否	是		
	股份限售	铜陵化学工业集团有限公司	其所认购的发行人本次发行的股票自六国化工本次发行结束之日起锁定 18 个月	2025年1月	是	18个月	是		
	其他	铜陵化学工业集团有限公司	填补回报措施相关承诺	2025年1月	否	否	是		
	其他	全体董事、高级管理人员	填补回报措施相关承诺	2025年1月	否	否	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺情况

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	130
境内会计师事务所审计年限	26
境内会计师事务所注册会计师姓名	李生敏、宗志迅、徐礼文

境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	李生敏（2 年）、宗志迅（1 年）、徐礼文（2 年）
------------------------	----------------------------

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	40

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2025 年 6 月 18 日，公司 2024 年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，决定续聘容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2025 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
六国化工关于 2024 年度日常关联交易执行情况及 2025 年度日常关联交易预计的公告	六国化工公告编号为 2025-019
关于增加 2025 年度日常关联交易预计额度的公告	六国化工公告编号为 2025-047

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

□适用 √不适用

**(六)其他**

□适用 √不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
湖北 徽阳	控股子公司	万华化学	22,500.00	2025/8/26	贷款 发放日	贷款 清偿日	连带 责任 担保	无	否	否		是	是	其他
湖北 徽阳	控股子公司	铜化集团	27,500.00	2025/8/26	贷款 发放日	贷款 清偿日	连带 责任 担保	无	否	否		是	是	控股 股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									27,500.00					

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	27,500.00
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	147,849.76
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	115,052.31
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	142,552.31
担保总额占公司净资产的比例(%)	88.46
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	27,500.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	82,507.31
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	61,982.23
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	171,989.54
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司子公司湖北徽阳新能源新材料一体化项目通过银行组团方式融资26亿元，期限8年。担保条件：信用，追加土地和在建工程抵押，追加铜陵化学工业集团有限公司和万华化学集团股份有限公司以各自子公司安徽六国化工股份有限公司、万华化学集团电池科技有限公司对湖北徽阳出资额10亿元为限提供连带责任担保，按各自子公司的出资比例，铜化集团提供5.5亿元、万华化学提供4.5亿元的连带责任担保。根据烟台市国资委相关规定和担保方要求，铜化集团和万华化学为湖北徽阳上述项目融资贷款提供连带责任担保时，湖北徽阳需提供相应的连带责任保证反担保，其中：对铜化集团反担保金额不超过5.5亿元，对万华化学反担保金额不超过4.5亿元，合计不超过10亿元。截至2025年12月31日，湖北徽阳实际提供反担保金额5亿元。

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

##### (1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

##### (2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

##### (3). 委托理财减值准备

适用 不适用

**2、委托贷款情况****(1). 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	41,550
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	72,013
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
铜陵化学工业集团有限公司	0	106,891,744	20.49	0	无	0	境内非国有法人
万华化学集团电池科技有限公司	0	26,080,000	5.00	0	无	0	境内非国有法人
戴文	-45,700	25,614,579	4.91	0	无	0	境内自然人
徐开东	5,476,900	6,846,000	1.31	0	无	0	境内自然人
中航鑫港担保有限公司	0	5,481,251	1.05	0	无	0	未知
吴爱民	-117,500	4,991,300	0.96	0	无	0	境内自然人
林云方	-1,148,888	4,202,202	0.81	0	无	0	境内自然人
梅表太	3,927,800	3,927,800	0.75	0	无	0	境内自然人
金虹	2,834,224	3,428,400	0.66	0	无	0	境内自然人
BARCLAYS BANK PLC	1,808,452	2,572,576	0.49	0	无	0	境外法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
铜陵化学工业集团有限公司	106,891,744	人民币普通股	106,891,744				
万华化学集团电池科技有限公司	26,080,000	人民币普通股	26,080,000				
戴文	25,614,579	人民币普通股	25,614,579				
徐开东	6,846,000	人民币普通股	6,846,000				
中航鑫港担保有限公司	5,481,251	人民币普通股	5,481,251				
吴爱民	4,991,300	人民币普通股	4,991,300				
林云方	4,202,202	人民币普通股	4,202,202				
梅表太	3,927,800	人民币普通股	3,927,800				
金虹	3,428,400	人民币普通股	3,428,400				
BARCLAYS BANK PLC	2,572,576	人民币普通股	2,572,576				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有 5%以上的股东铜陵化学工业集团有限公司与其他 9 大股东无关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，公司不知道其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1、法人

适用 不适用

名称	铜陵化学工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	吴亚
成立日期	1991 年 11 月 12 日
主要经营业务	化肥、农资（除危险品）、有机化工、无机化工及颜料产品生产与销售，矿山采选及矿产品销售，对化工行业投资、咨询，化工设计，自营和代理各类商品及技术进出口业务
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有安纳达（002136）14.84%股权
其他情况说明	

#### 2、自然人

适用 不适用

#### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

#### 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1、 法人

适用 不适用

### 2、 自然人

适用 不适用

### 3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

2020年8月18日，经铜化集团股东会审议通过，安徽鹤柏年将其持有的铜化集团23.07%股权转让至安徽鹤源股权投资有限公司(以下简称“安徽鹤源”)。安徽鹤源为安徽鹤柏年全资子公司。铜化集团本次股权结构变动后，安徽创谷和安徽鹤柏年于2019年8月15日签订的《一致行动协议》将自动终止；同时，根据安徽创谷和安徽鹤源于2020年8月18日签订的《一致行动协议》的相关约定，铜化集团本次股权结构变动后，铜化集团控股股东仍为安徽创谷，鉴于安徽创谷无实际控制人，公司仍无实际控制人。2024年11月28日安徽创谷和安徽鹤源续签了《一致行动协议》。

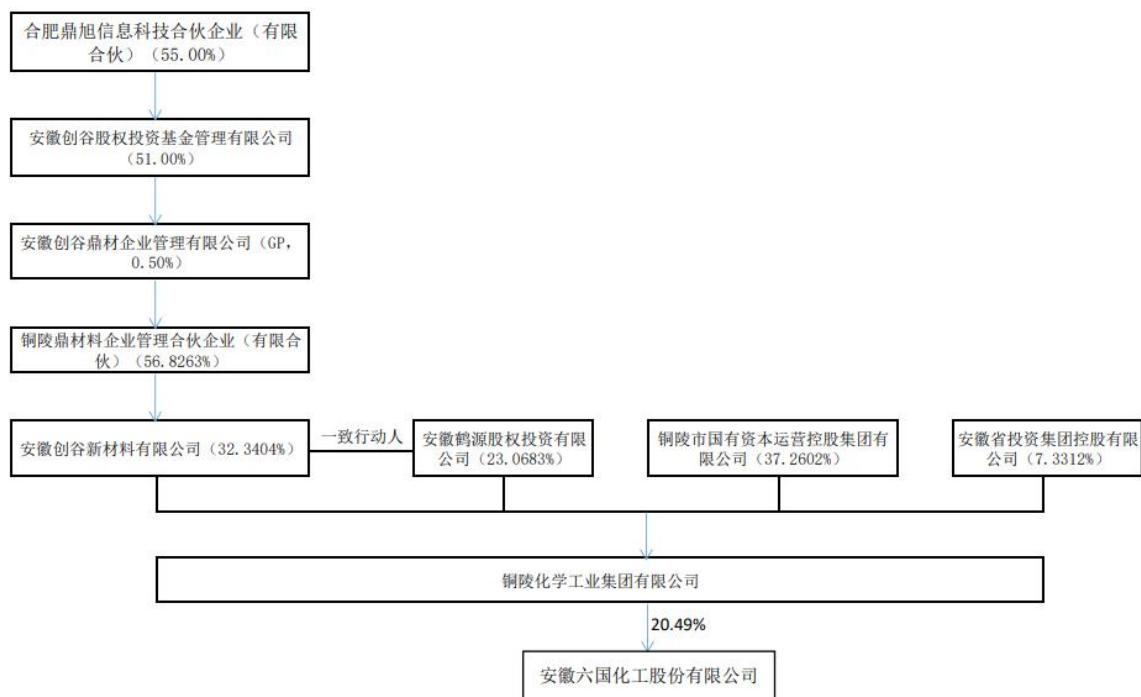
详细情况见《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)系列公告。

### 4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



本公司无实际控制人

## 6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### （三）控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 九、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

安徽六国化工股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了安徽六国化工股份有限公司（以下简称六国化工）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了六国化工 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于六国化工，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、26. 收入确认原则和计量方法，附注五、38 所述，六国化工 2025 年度营业收入为 644,232.26 万元。由于营业收入是六国化工关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对六国化工经营成果产生重大影响，为此我们将收入确认作为关键审计事项

##### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解和评价销售与收款内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性；
  - （2）检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
  - （3）对收入执行分析性程序，包括营业收入变动分析和毛利率波动分析，并结合应收账款等报表项目的审计，分析营业收入是否存在异常情况；
  - （4）实施收入细节测试，抽查收入确认相关凭证，包括检查与主要客户签订的销售合同或订单、物流签收单、报关单、汇款单、销售发票等；
  - （5）对主要客户执行函证程序，以确认本期销售收入金额及期末应收账款余额准确性；
  - （6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。
- 通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

##### （二）存货减值

### 1、事项描述

参见财务报表附注五、6 所述，截至 2025 年末，六国化工存货账面余额为 138,650.92 万元，已计提的存货跌价准备余额为 4,566.11 万元，期末存货账面价值较高，占合并财务报表资产总额的 17.27%，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，且存货跌价准备的计提，取决于对存货可变现净值的估计，涉及六国化工管理层（以下简称管理层）作出的重大会计估计和判断，我们将存货减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对存货减值实施的相关程序主要包括：

- （1）了解和测试存货相关的内部控制的设计和执行的进行，以确认内部控制的有效性；
- （2）获取存货盘点计划，存货盘点资料，了解公司存货盘点制度、计划并关注实际执行情况；
- （3）实施存货监盘程序，核实公司存货存储状态，账实相符情况；
- （4）复核管理层确定的存货可变现净值及存货减值计提金额；
- （5）选取部分存货项目，对其可收回金额和存货跌价准备期末余额进行了重新计算。

通过实施以上程序，我们没有发现存货减值存在异常。

### （三） 固定资产及在建工程减值

#### 1、事项描述

参见财务报表附注五、10 及 11 所述，截至 2025 年末，六国化工账面固定资产及在建工程账面价值合计 412,064.30 万元，占合并财务报表资产总额的 53.06%，是六国化工资产的重要组成部分。根据企业会计准则及会计政策的规定，管理层应当于每个资产负债表日判断固定资产及在建工程是否存在减值迹象；对存在减值迹象的资产，应当估计其可回收金额。确定可回收金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层需要运用重大会计估计和判断，同时考虑固定资产及在建工程对于财务报表整体的重要性，因此我们将固定资产及在建工程减值作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

- （1）了解并测试与固定资产及在建工程计价和分摊相关的关键内部控制设计及运行有效性；
- （2）对重要固定资产及在建工程实施监盘，检查资产状况与使用情况，判断是否存在减值迹象；
- （3）获取管理层对资产减值迹象的判断依据，并分析评价其合理性；
- （4）对存在减值迹象的资产，获取管理层减值测算依据，复核相关会计处理的合理性；
- （5）查阅外部评估机构出具的主要固定资产评估报告，评价评估假设、方法及结果的合理性；
- （6）复核财务报表附注中固定资产及在建工程减值相关列报与披露的完整性、准确性。

通过实施以上程序，我们没有发现固定资产及在建工程减值存在异常。

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括六国化工 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估六国化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算六国化工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督六国化工的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审

计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对六国化工持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致六国化工不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就六国化工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为安徽六国化工股份有限公司容诚审字[2026]230Z2250 号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
李生敏（项目合伙人）

中国注册会计师：  
宗志迅

中国·北京

中国注册会计师：  
徐礼文

2026 年 4 月 18 日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：安徽六国化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,027,271,996.47	1,325,153,940.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	64,278,148.93	123,439,684.22
应收款项融资	七、7	56,804,038.26	89,335,234.04
预付款项	七、8	211,384,768.62	191,521,093.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	14,472,381.23	5,542,264.43
其中：应收利息			
应收股利	七、9	2,312,648.72	1,561,694.92
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,340,848,106.79	1,775,862,972.45
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	140,157,057.70	105,275,273.32
流动资产合计		2,855,216,498.00	3,616,130,462.61
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	10,616,377.87	9,998,480.10
其他权益工具投资	七、18	306,250,000.00	30,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	2,392,243,760.59	2,495,970,373.78
在建工程	七、22	1,728,399,210.85	403,449,757.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	19,976,192.27	17,617,228.24
无形资产	七、26	357,548,278.83	369,759,621.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	142,306.63	27,857.44
递延所得税资产	七、29	27,396,464.56	58,458,263.72
其他非流动资产	七、30	67,738,149.67	25,164,456.50
非流动资产合计		4,910,310,741.27	3,411,346,038.37

资产总计		7,765,527,239.27	7,027,476,500.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,533,117,520.37	1,327,439,108.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	786,852,937.68	1,130,935,766.39
应付账款	七、36	979,970,826.30	901,114,882.46
预收款项			
合同负债	七、38	418,899,539.23	334,576,482.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	38,285,155.96	33,693,136.20
应交税费	七、40	17,047,975.66	28,089,410.50
其他应付款	七、41	100,539,905.95	114,374,399.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	473,328,962.41	251,156,729.19
其他流动负债	七、44	55,232,640.25	29,334,213.48
流动负债合计		4,403,275,463.81	4,150,714,128.32
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,110,301,353.20	574,420,371.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	18,761,769.93	17,668,839.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	5,098,829.68	9,148,509.41
递延收益	七、51	119,043,099.78	111,622,626.58
递延所得税负债	七、29	18,289,781.46	8,817,160.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,271,494,834.05	721,677,506.51
负债合计		5,674,770,297.86	4,872,391,634.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	521,600,000.00	521,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,334,589,608.75	1,334,589,608.75
减：库存股			

其他综合收益	七、57	234,035,810.88	2,133.48
专项储备	七、58	1,962,145.57	969,898.20
盈余公积	七、59	135,040,899.29	135,040,899.29
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-615,826,783.64	-159,988,480.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,611,401,680.85	1,832,214,058.91
少数股东权益		479,355,260.56	322,870,807.24
所有者权益（或股东权益）合计		2,090,756,941.41	2,155,084,866.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,765,527,239.27	7,027,476,500.98

公司负责人：吴亚

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：王先龙

### 母公司资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：安徽六国化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		595,757,485.44	792,885,094.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	51,015,765.97	43,097,623.16
应收款项融资		58,499,276.91	26,327,095.16
预付款项		126,743,976.94	143,312,273.20
其他应收款	十九、2	157,095,400.49	140,097,177.41
其中：应收利息			
应收股利		2,312,648.72	1,561,694.92
存货		703,756,626.14	1,027,836,979.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,543,448.57	47,311,719.12
流动资产合计		1,706,411,980.46	2,220,867,962.70
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	797,616,991.49	669,499,093.72
其他权益工具投资		306,250,000.00	30,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,519,014,239.68	1,595,011,067.72
在建工程		69,835,115.77	59,761,323.47
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		12,110,036.77	13,031,143.72
无形资产		111,530,476.77	116,724,819.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			36,273,038.10
其他非流动资产		11,241,321.00	130,422.64
非流动资产合计		2,827,598,181.48	2,521,330,908.39
资产总计		4,534,010,161.94	4,742,198,871.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		970,845,018.00	848,198,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		223,830,957.69	551,840,000.00
应付账款		399,626,987.40	511,703,032.37
预收款项			
合同负债		426,087,173.49	201,015,052.03
应付职工薪酬		10,638,367.45	14,880,833.20
应交税费		4,628,315.52	4,038,724.39
其他应付款		22,566,482.03	30,279,423.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		310,475,893.23	60,724,541.01
其他流动负债		38,088,343.32	17,822,699.57
流动负债合计		2,406,787,538.13	2,240,502,917.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		229,000,000.00	520,279,390.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,359,497.57	12,946,259.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		168,000,000.00	168,000,000.00
递延收益		51,297,158.28	48,735,723.56
递延所得税负债		9,601,033.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计		470,257,689.84	749,961,374.15
负债合计		2,877,045,227.97	2,990,464,291.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		521,600,000.00	521,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,252,452,422.60	1,262,452,422.60
减：库存股			
其他综合收益		234,047,500.00	
专项储备		969,721.69	
盈余公积		132,650,021.71	132,650,021.71
未分配利润		-484,754,732.03	-164,967,865.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,656,964,933.97	1,751,734,579.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,534,010,161.94	4,742,198,871.09

公司负责人：吴亚

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：王先龙

## 合并利润表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入		6,442,322,613.18	6,251,024,171.70
其中：营业收入	七、61	6,442,322,613.18	6,251,024,171.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,764,995,242.22	6,232,179,068.30
其中：营业成本	七、61	6,133,860,611.77	5,666,229,901.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	37,045,864.42	30,706,721.88
销售费用	七、63	122,963,387.64	114,449,550.00
管理费用	七、64	199,823,524.58	172,217,535.04
研发费用	七、65	229,604,101.61	206,826,922.89
财务费用	七、66	41,697,752.20	41,748,437.14
其中：利息费用		53,756,380.23	65,428,954.05
利息收入		21,844,497.68	16,380,944.31
加：其他收益	七、67	49,824,513.02	41,939,109.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	18,146,937.72	19,184,964.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,930,546.49	2,516,851.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	3,875,869.89	-555,320.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-157,928,427.41	-22,111,574.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	8,712.09	115,713.38

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-408,745,023.73	57,417,995.42
加：营业外收入	七、74	717,077.33	10,983,910.22
减：营业外支出	七、75	23,253,234.95	2,833,392.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-431,281,181.35	65,568,513.06
减：所得税费用	七、76	20,576,644.11	-1,647,580.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-451,857,825.46	67,216,093.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-451,857,825.46	67,216,093.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-455,838,302.83	25,175,444.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,980,477.37	42,040,648.80
六、其他综合收益的税后净额	七、77	234,033,677.40	5,893.49
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		234,047,500.00	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		234,047,500.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-13,822.60	5,893.49
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-13,822.60	5,893.49
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-217,824,148.06	67,221,986.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-221,804,625.43	25,181,338.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,980,477.37	42,040,648.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.87	0.05
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.87	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：吴亚

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：王先龙

### 母公司利润表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	十九、4	3,838,348,358.32	3,597,969,295.67
减：营业成本	十九、4	3,830,468,006.08	3,359,415,745.42

税金及附加		16,245,777.78	14,642,909.21
销售费用		19,526,672.03	11,597,693.20
管理费用		104,500,524.46	101,101,440.71
研发费用		124,711,361.53	111,290,960.84
财务费用		18,774,313.21	18,086,937.40
其中：利息费用		32,776,722.45	38,111,958.02
利息收入		22,363,508.61	18,265,963.59
加：其他收益		29,001,433.61	27,069,853.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	2,930,546.49	68,564,185.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,930,546.49	2,516,851.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,949,529.53	10,948,848.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-72,706,420.49	-11,645,549.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-88,087.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-308,703,207.63	76,682,859.65
加：营业外收入		356,656.80	871,318.06
减：营业外支出		6,868,744.11	512,041.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-315,215,294.94	77,042,136.27
减：所得税费用		4,571,572.09	-2,448,610.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-319,786,867.03	79,490,747.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-319,786,867.03	79,490,747.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		234,047,500.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		234,047,500.00	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		234,047,500.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-85,739,367.03	79,490,747.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：吴亚

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：王先龙

## 合并现金流量表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,651,371,147.22	5,061,748,076.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		179,843,736.14	141,818,347.09
收到其他与经营活动有关的现金		45,014,523.99	70,865,356.49
经营活动现金流入小计		5,876,229,407.35	5,274,431,779.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5,183,494,751.68	4,315,297,533.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		422,060,786.17	399,112,705.44
支付的各项税费		88,216,755.04	67,894,074.04
支付其他与经营活动有关的现金		139,100,380.57	103,526,649.89
经营活动现金流出小计		5,832,872,673.46	4,885,830,962.88
经营活动产生的现金流量净额		43,356,733.89	388,600,816.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,561,694.92	18,508,706.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		346,217.55	584,560.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,302,706.65	2,854,593.67
投资活动现金流入小计		10,210,619.12	21,947,861.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,382,796,711.79	439,762,850.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,382,796,711.79	439,762,850.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,372,586,092.67	-417,814,989.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		140,803,494.00	114,492,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		140,803,494.00	114,492,000.00
取得借款收到的现金		3,320,133,697.05	2,431,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		806,434,583.60	592,252,060.86
筹资活动现金流入小计		4,267,371,774.65	3,138,144,060.86
偿还债务支付的现金		2,358,897,068.57	2,185,071,776.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,093,091.75	106,051,536.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			41,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		520,439,318.80	829,478,908.57
筹资活动现金流出小计		2,940,429,479.12	3,120,602,221.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,326,942,295.53	17,541,839.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,688,028.34	9,200,604.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,975,091.59	-2,471,728.56
加：期初现金及现金等价物余额		742,658,716.45	745,130,445.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		731,683,624.86	742,658,716.45

公司负责人：吴亚

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：王先龙

## 母公司现金流量表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,382,584,093.04	3,081,498,972.27
收到的税费返还		88,441,547.60	85,492,974.68
收到其他与经营活动有关的现金		16,079,888.07	60,020,704.56
经营活动现金流入小计		3,487,105,528.71	3,227,012,651.51
购买商品、接受劳务支付的现金		3,210,755,301.49	2,622,866,296.38
支付给职工及为职工支付的现金		206,955,206.71	190,071,192.13
支付的各项税费		15,892,862.44	14,676,672.27
支付其他与经营活动有关的现金		87,635,733.03	56,547,690.90
经营活动现金流出小计		3,521,239,103.67	2,884,161,851.68
经营活动产生的现金流量净额		-34,133,574.96	342,850,799.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			74,020,243.21
取得投资收益收到的现金		1,561,694.92	67,108,706.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		681,000.00	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		15,439,997.78	10,043,507.84
投资活动现金流入小计		17,682,692.70	151,252,457.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,719,858.72	108,767,724.77
投资支付的现金		137,500,000.00	159,525,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		220,219,858.72	268,292,724.77
投资活动产生的现金流量净额		-202,537,166.02	-117,040,267.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,120,034,876.61	1,669,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		314,062,163.87	147,919,833.17
筹资活动现金流入小计		1,434,097,040.48	1,817,419,833.17
偿还债务支付的现金		1,039,241,444.44	1,445,030,109.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,789,585.24	37,459,497.54
支付其他与筹资活动有关的现金		66,460,614.66	394,840,989.16
筹资活动现金流出小计		1,137,491,644.34	1,877,330,595.93
筹资活动产生的现金流量净额		296,605,396.14	-59,910,762.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,211,752.00	2,901,897.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		51,722,903.16	168,801,667.01
加：期初现金及现金等价物余额		515,117,094.78	346,315,427.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		566,839,997.94	515,117,094.78

公司负责人：吴亚

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：王先龙

**合并所有者权益变动表**  
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	521,600,000.00				1,334,589,608.75		2,133.48	969,898.20	135,040,899.29		-159,988,480.81		1,832,214,058.91	322,870,807.24	2,155,084,866.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,334,589,608.75		2,133.48	969,898.20	135,040,899.29		-159,988,480.81		1,832,214,058.91	322,870,807.24	2,155,084,866.15
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							234,033,677.40	992,247.37			-455,838,302.83		-220,812,378.06	156,484,453.32	-64,327,924.74
(一) 综合收益总额							234,033,677.40				-455,838,302.83		-221,804,625.43	3,980,477.37	-217,824,148.06
(二) 所有者投入和减少资本														153,368,297.31	153,368,297.31
1. 所有者投入的普通股														140,803,494.00	140,803,494.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														12,564,803.31	12,564,803.31
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)															



二、本年期初余额	521,600,000.00				1,332,937,484.17		-3,760.01	5,745,031.04	135,040,899.29		-185,163,925.44		1,810,155,729.05	138,966,141.47	1,949,121,870.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,652,124.58		5,893.49	-4,775,132.84			25,175,444.63		22,058,329.86	183,904,665.77	205,962,995.63
(一) 综合收益总额							5,893.49				25,175,444.63		25,181,338.12	42,040,648.80	67,221,986.92
(二) 所有者投入和减少资本					1,652,124.58								1,652,124.58	186,860,118.63	188,512,243.21
1. 所有者投入的普通股														114,492,000.00	114,492,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					1,652,124.58								1,652,124.58	72,368,118.63	74,020,243.21
(三) 利润分配														-41,400,000.00	-41,400,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-41,400,000.00	-41,400,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-4,775,132.84					-4,775,132.84	-3,596,101.66	-8,371,234.50
1. 本期提取								38,758,140.20					38,758,140.20	11,653,537.63	50,411,677.83
2. 本期使用								43,533,273.04					43,533,273.04	15,249,639.29	58,782,912.33

(六) 其他															
四、本期期末余额	521,600,000.00				1,334,589,608.75		2,133.48	969,898.20	135,040,899.29		-159,988,480.81		1,832,214,058.91	322,870,807.24	2,155,084,866.15

公司负责人：吴亚

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：王先龙

母公司所有者权益变动表  
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60				132,650,021.71	-164,967,865.00	1,751,734,579.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60				132,650,021.71	-164,967,865.00	1,751,734,579.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-10,000,000.00		234,047,500.00	969,721.69		-319,786,867.03	-94,769,645.34
(一) 综合收益总额							234,047,500.00			-319,786,867.03	-85,739,367.03
(二) 所有者投入和减少资本					-10,000,000.00						-10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-10,000,000.00						-10,000,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								969,721.69			969,721.69
1. 本期提取								16,352,984.61			16,352,984.61
2. 本期使用								15,383,262.92			15,383,262.92
(六) 其他											
四、本期末余额	521,600,000.00				1,252,452,422.60		234,047,500.00	969,721.69	132,650,021.71	-484,754,732.03	1,656,964,933.97

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60				132,650,021.71	-244,458,612.00	1,672,243,832.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60				132,650,021.71	-244,458,612.00	1,672,243,832.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										79,490,747.00	79,490,747.00
(一) 综合收益总额										79,490,747.00	79,490,747.00
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								16,729,709.33			16,729,709.33
2. 本期使用								16,729,709.33			16,729,709.33
(六) 其他											
四、本期末余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60				132,650,021.71	-164,967,865.00	1,751,734,579.31

公司负责人：吴亚

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：王先龙

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

安徽六国化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第44号文和安徽省体改委皖体改函[2000]96号文的批准，通过发起设立方式组建的股份有限公司。

2004年2月19日，本公司经中国证监会批准向社会公开发行A股股票8000万股，并于2004年3月5日在上海证券交易所上市挂牌交易。

2007年，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]37号《关于核准安徽六国化工股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，本公司向社会非公开发行人民币普通股股票3,800万股。

2010年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]670号《关于核准安徽六国化工股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司向社会非公开发行人民币普通股股票10,000万股。

2011年6月，根据公司第四届董事会第八次会议及2010年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司以2010年12月31日总股本32,600.00万股为基数，按每10股转增6股的比例，向全体股东实施资本公积转增股本19,560.00万股，每股面值1元，合计增加股本19,560.00万元。至此，本公司注册资本变更为52,160.00万元，股本为52,160.00万元。

公司主要的经营活动为从事磷肥、复合肥、尿素、硫酸钾等化肥产品以及精细化工产品的生产与销售，主要产品包括磷酸一铵、磷酸二铵、NPK复合肥、尿素、磷酸等。

公司注册地址：安徽省铜陵市铜港路。

法定代表人：马健。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2026年4月18日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

## 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提坏账准备应收账款期末余额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.3%
重要账龄超过 1 年的预付款项	单个项目预付款项期末余额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程预算金额超过 2000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单个项目应付账款期末余额超过资产总额 0.3%
重要的非全资子公司	子公司资产总额或收入总额或利润总额占集团合并总额 15%以上
重要的合营企业或联营企业	单个项目期末账面价值余额超过资产总额 0.3%或投资收益超过税前利润 3%以上
重要或有事项	单笔或有事项涉及金额占利润总额 10%以上或可能对公司经营、财务状况、声誉产生重大影响

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第八节、五、7（6）。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第八节、五、7（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在个别财务报表中, 购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日, 本公司在个别财务报表中, 根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

#### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

#### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无

法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方

#### 其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

##### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**13、 应收账款**

√适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**14、 应收款项融资**

√适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**15、 其他应收款**

√适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 不适用

详见第八节、五、11 金融工具

**16、 存货**

√适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

## 17、 合同资产

□适用 √不适用

## 18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见第八节、五、27。

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

## (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-12	5.00	31.67-7.92
专用设备	年限平均法	10-14	5.00	9.50-6.79
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38

## 22、 在建工程

适用  不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23、 借款费用

适用  不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24、 生物资产

适用  不适用

## 25、 油气资产

适用  不适用

## 26、 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	折旧年限（年）	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进

行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用

## 29、合同负债

适用  不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整；

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让约定产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35、合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 36、政府补助

√适用 □不适用

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述

法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 38、 租赁

√适用 □不适用

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第八节、五、31 预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### 41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 42、其他

适用 不适用

本公司根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资[2022]136号）以及安徽省安全生产监督管理局关于认真学习贯彻《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（皖安监法函[2008]176号）的有关规定，按照下述方法提取安全费用。

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全风险专项储备基金，安徽省专项储备具体计提标准如下：

- ①营业收入不超过1,000万元的，按照5%提取；
- ②营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2.5%提取；
- ③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照1%提取；
- ④营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

安徽省以外的子公司执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》和其所在地区相关安全费用提取标准，具体计提标准如下：

- ①营业收入不超过1,000万元的，按照4.5%提取；
- ②营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；
- ③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；
- ④营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

提取的安全生产费用计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。提取的安全生产费用按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率（%）
增值税	商品销售收入	5、6、9、13
消费税		

营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	参见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
安徽六国	15
湖北六国	15
鑫克化工	15
国泰化工	15
兰格商贸	16.5
国星化工	25
中元化肥	25
鑫泰化工	25
生态农业	25
吉林六国	25
湖北徽阳	25
绿阳建材	25
湖北兴阳	25
六国新加坡	17

## 2、 税收优惠

适用  不适用

(1) 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》皖科企秘〔2023〕414 号，本公司被认定为安徽省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202334003232）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司三年内执行 15% 的所得税税率。

(2) 根据湖北省科技厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的湖北省 2023 年高新技术企业名单，本公司控股子公司湖北六国被认定为湖北省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202342000126）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，湖北六国三年内执行 15% 的所得税税率。

(3) 根据安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2025 年第一、二批高新技术企业认定名单的通知》，本公司控股子公司鑫克化工被认定为安徽省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202534003200）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，鑫克化工三年内执行 15% 的所得税税率。

(4) 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(皖科企秘〔2023〕414 号)，本公司控股子公司国泰化工被认定为安徽省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR202334003710)。

## 3、 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,382.57	76,377.09
银行存款	731,652,242.29	742,582,339.36
其他货币资金	295,588,371.61	582,495,224.09
存放财务公司存款		
合计	1,027,271,996.47	1,325,153,940.54
其中：存放在境外的款项总额	13,653,131.54	104,385.05

其他说明：

其他货币资金期末余额中 283,485,044.06 元系银行承兑汇票保证金、11,700,000.00 元系信用证保证金、396,327.55 元系土地复垦费用专用存款、7,000.00 元系 ETC 冻结保证金。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,339,220.06	62,833,748.24
其中：1 年以内	47,339,220.06	62,833,748.24
1 至 2 年	18,516,607.51	69,121,110.13
2 至 3 年	4,340,814.46	2,347,862.32
3 年以上		
3 至 4 年	98,053.50	112,406.50
4 至 5 年	112,406.50	1,489,814.67
5 年以上	62,571,551.18	61,842,214.62
合计	132,978,653.21	197,747,156.48

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	61,509,238.20	46.25	61,509,238.20	100.00		61,670,100.76	31.19	61,670,100.76	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	71,469,415.01	53.75	7,191,266.08	10.06	64,278,148.93	136,077,055.72	68.81	12,637,371.50	9.29	123,439,684.22
其中：										
组合 2	71,469,415.01	53.75	7,191,266.08	10.06	64,278,148.93	136,077,055.72	68.81	12,637,371.50	9.29	123,439,684.22
合计	132,978,653.21	100.00	68,700,504.28	51.66	64,278,148.93	197,747,156.48	100.00	74,307,472.26	37.58	123,439,684.22

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	计提理由
安阳市豫北农业生产资料有限责任公司	11,071,991.33	11,071,991.33	100.00	预计无法收回
六国易农科技股份有限公司	5,646,969.80	5,646,969.80	100.00	预计无法收回
其他客户	44,790,277.07	44,790,277.07	100.00	预计无法收回
合计	61,509,238.20	61,509,238.20	100.00	—

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 2

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,289,396.06	2,364,469.79	5.00
1 至 2 年	18,516,607.51	1,851,660.76	10.00
2 至 3 年	3,760,558.01	1,128,167.41	30.00
3 至 4 年	98,053.50	49,026.75	50.00
4 至 5 年	34,292.80	27,434.24	80.00
5 年以上	1,770,507.13	1,770,507.13	100.00
合计	71,469,415.01	7,191,266.08	10.06

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节、五、11 金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	61,670,100.76	778,422.35	900,000.00		-39,284.91	61,509,238.20
按组合计提	12,637,371.50	-5,446,105.42				7,191,266.08
合计	74,307,472.26	-4,667,683.07	900,000.00		-39,284.91	68,700,504.28

注: 其他变动系因子公司鑫泰化工破产清算, 本期不再纳入合并财务报表范围所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	14,376,979.08		14,376,979.08	10.81	1,437,697.91
第二名	13,424,700.00		13,424,700.00	10.10	671,235.00
第三名	11,071,991.33		11,071,991.33	8.33	11,071,991.33
第四名	5,771,690.85		5,771,690.85	4.34	288,584.54
第五名	5,646,969.80		5,646,969.80	4.25	5,646,969.80
合计	50,292,331.06		50,292,331.06	37.83	19,116,478.58

其他说明：

适用 不适用

应收账款期末余额较期初下降 32.75%，主要系本期收回货款所致。

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,804,038.26	89,335,234.04
合计	56,804,038.26	89,335,234.04

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	751,660,053.60	
合计	751,660,053.60	

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	56,804,038.26				56,804,038.26	89,335,234.04				89,335,234.04
其中：										
组合 1	56,804,038.26				56,804,038.26	89,335,234.04				89,335,234.04
合计	56,804,038.26	/		/	56,804,038.26	89,335,234.04	/		/	89,335,234.04

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

期末应收款项融资余额较期初下降36.41%，主要系本期收到用于结算货款的银行承兑汇票规模减少所致。

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

□适用 √不适用

**(8). 其他说明**

□适用 √不适用

**8、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	205,866,505.22	97.39	162,196,738.60	84.69
1 至 2 年	1,425,061.03	0.67	25,908,452.59	13.53
2 至 3 年	2,762,089.55	1.31	2,005,325.90	1.05
3 年以上	1,331,112.82	0.63	1,410,576.52	0.73
合计	211,384,768.62	100.00	191,521,093.61	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	40,096,524.45	18.97
第二名	34,343,407.81	16.25
第三名	24,484,488.71	11.58
第四名	18,358,518.94	8.68
第五名	18,270,000.00	8.64
合计	135,552,939.91	64.12

其他说明:

□适用 √不适用

**9、 其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,312,648.72	1,561,694.92
其他应收款	12,159,732.51	3,980,569.51
合计	14,472,381.23	5,542,264.43

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
威立雅水务	2,312,648.72	1,561,694.92
合计	2,312,648.72	1,561,694.92

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	12,193,590.30	3,196,914.63
其中：1年以内	12,193,590.30	3,196,914.63
1至2年	674,802.55	501,480.69
2至3年	151,062.40	740,813.68
3年以上		
3至4年	1,222,467.78	102,147.03
4至5年	110,260.90	500.00
5年以上	21,717,080.44	21,898,807.63
合计	36,069,264.37	26,440,663.66

注：期末部分账龄不衔接系部分预付供应商款项转入所致。

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	23,308,558.14	21,841,910.21
员工借款及备用金	898,464.63	702,016.74
保证金	10,312,730.00	1,884,100.00
其他	1,549,511.60	2,012,636.71
合计	36,069,264.37	26,440,663.66

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	22,355,701.16		104,392.99	22,460,094.15
2025年1月1日余额在本期	22,355,701.16		104,392.99	22,460,094.15
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	526,814.19		1,164,998.99	1,691,813.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-242,375.47			-242,375.47
2025年12月31日 余额	22,640,139.88		1,269,391.98	23,909,531.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节、五、11 金融工具。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他变动	
其他应收款坏账准备	22,460,094.15	1,691,813.18			-242,375.47	23,909,531.86
合计	22,460,094.15	1,691,813.18			-242,375.47	23,909,531.86

注：其他变动系因子公司鑫泰化工破产清算，本期不再纳入合并财务报表范围所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
------	------	-------------------------------------	-------	----	--------------

宜昌中科金泽矿业有限责任公司	20,977,014.28	58.16	往来款	5 年以上	20,977,014.28
海螺（江苏）控股有限公司	2,530,000.00	7.01	履约保证金	1 年以内	126,500.00
北京全国棉花交易市场集团有限公司	1,500,000.00	4.16	投标保证金	1 年以内	75,000.00
大连双鑫科技发展有限公司	793,645.46	2.20	往来款	3 至 4 年、 4 至 5 年	793,645.46
谢涛	500,831.22	1.39	往来款	5 年以上	500,831.22
合计	26,301,490.96	72.92			22,472,990.96

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款期末余额较期初增长 36.42%，主要系本期投标、履约等各类保证金增加所致。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	793,910,744.66	6,258,163.79	787,652,580.87	830,438,698.19	4,377,257.22	826,061,440.97
在产品						
库存商品	579,532,911.35	39,402,945.48	540,129,965.87	958,463,473.90	18,759,281.52	939,704,192.38
周转材料	2,889,655.75		2,889,655.75	3,430,943.91		3,430,943.91
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	10,175,904.30		10,175,904.30	6,666,395.19		6,666,395.19
合计	1,386,509,216.06	45,661,109.27	1,340,848,106.79	1,798,999,511.19	23,136,538.74	1,775,862,972.45

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,377,257.22	2,231,511.84		350,605.27		6,258,163.79
在产品						
库存商品	18,759,281.52	86,287,783.09		65,644,119.13		39,402,945.48
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	23,136,538.74	88,519,294.93		65,994,724.40		45,661,109.27

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用  不适用

期末对销售的产成品已计提的跌价准备转销，对减值因素完全消失后跌价准备转回。

按组合计提存货跌价准备

适用  不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用  不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用  不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

11、持有待售资产

适用  不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

一年内到期的债权投资

适用  不适用

一年内到期的其他债权投资

适用  不适用

13、其他流动资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		

增值税借方余额重分类	137,561,320.92	91,150,361.20
预交企业所得税	2,595,736.78	14,124,912.12
合计	140,157,057.70	105,275,273.32

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初增长 33.13%，主要系期末增值税留抵税额增加所致。

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
铜陵六国威立 雅水务有限责 任公司	9,998,480.10			2,930,546.49			2,312,648.72			10,616,377.87	
六国易农科技 股份有限公司								-3,301,507.36	-3,301,507.36		
小计	9,998,480.10			2,930,546.49			2,312,648.72	-3,301,507.36	-3,301,507.36	10,616,377.87	
合计	9,998,480.10			2,930,546.49			2,312,648.72	-3,301,507.36	-3,301,507.36	10,616,377.87	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

六国易农科技股份有限公司于本期完成工商注销，因公司尚未完成对该项投资的核销流程，于期末将该项投资的账面价值重分类至其他非流动资产列示。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
宜昌明珠磷化工业有限公司	30,900,000.00			275,350,000.00			306,250,000.00		275,350,000.00		战略性投资
合计	30,900,000.00			275,350,000.00			306,250,000.00		275,350,000.00		/

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他权益工具投资期末余额较期初增长 891.10%，系股权投资公允价值变动影响所致。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,392,243,760.59	2,495,970,373.78
合计	2,392,243,760.59	2,495,970,373.78

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,195,184,535.07			1,994,215,940.55	1,823,555,880.07	6,012,956,355.69
2.本期增加金额	61,938,754.98			35,941,416.95	141,997,941.90	239,878,113.83
(1) 购置				6,210,516.44	11,461,934.57	17,672,451.01
(2) 在建工程转入	61,938,754.98			29,730,900.51	130,536,007.33	222,205,662.82
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	29,639,258.65			52,960,555.31	42,032,046.42	124,631,860.38
(1) 处置或报废	10,592,409.93			52,960,555.31	41,895,807.89	105,448,773.13
(2) 暂估转固原值调整	11,412,568.80				136,238.53	11,548,807.33
(3) 改扩建及技改转出	7,634,279.92					7,634,279.92
4.期末余额	2,227,484,031.40			1,977,196,802.19	1,923,521,775.55	6,128,202,609.14
二、累计折旧						
1.期初余额	748,498,655.37			1,365,831,478.61	1,295,493,142.64	3,409,823,276.62
2.本期增加金额	70,829,734.08			110,734,714.12	57,065,954.67	238,630,402.87
(1) 计提	70,829,734.08			110,734,714.12	57,065,954.67	238,630,402.87
3.本期减少金额	11,458,051.25			39,631,788.27	33,915,882.61	85,005,722.13
(1) 处置或报废	8,768,558.05			39,631,788.27	33,915,882.61	82,316,228.93
(2) 改扩建及技改转出	2,689,493.20					2,689,493.20
4.期末余额	807,870,338.20			1,436,934,404.46	1,318,643,214.70	3,563,447,957.36
三、减值准备						
1.期初余额	76,173,872.99			27,024,665.63	3,964,166.67	107,162,705.29
2.本期增加金额	33,428,885.77			29,738,349.95	6,241,896.76	69,409,132.48
(1) 计提	33,428,885.77			29,738,349.95	6,241,896.76	69,409,132.48
3.本期减少金额				96,779.91	3,964,166.67	4,060,946.58
(1) 处置或报废				96,779.91	3,964,166.67	4,060,946.58
4.期末余额	109,602,758.76			56,666,235.67	6,241,896.76	172,510,891.19
四、账面价值						

1.期末账面价值	1,310,010,934.44			483,596,162.06	598,636,664.09	2,392,243,760.59
2.期初账面价值	1,370,512,006.71			601,359,796.31	524,098,570.76	2,495,970,373.78

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
水务厂房	3,635,326.12
配套设备	11,426.92

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司生产经营性用房	492,672,134.47	历史原因，正在协调办理
湖北六国生产经营性用房	41,095,477.50	暂未办理
国星化工生产经营性用房	19,923,912.84	租赁本部土地
绿阳建材生产经营性用房	54,991,351.29	暂未办理
国泰化工生产经营性用房	15,407,910.70	暂未办理
中元化肥生产经营性用房	15,835,198.54	暂未办理
鑫克化工生产经营性用房	6,081,491.17	租赁本部土地

## (5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
官道河磷石膏库	31,486,936.61		31,486,936.61	1. 公允价值：磷石膏库为专用环保资产，无独立变现能力，无活跃交易市场，公允价值按 0 计量。2. 处置费用：根据磷石膏库闭库相关环保法规要求，结合官道河磷石膏渣库实际闭库方案测算确定。	1. 公允价值：0 2. 处置费用：环保治理、清场、复垦等	1.磷石膏库为专用环保资产，不具备独立变现能力与活跃交易市场，参考行业惯例及资产实际使用状况，确定公允价值为 0。2.依据官道河磷石膏渣库实际闭库工程方案及闭库项目可行性研究报告预计。
合计	31,486,936.61		31,486,936.61	/	/	/

## 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
磷铵装置资产组	49,869,389.90	42,000,000.00	7,869,389.90	结合设备更新及使用年限，综合确认预测期5-10年	未来现金流量；折现率：7%	有限期预期，无稳定期	未来现金流量：结合历史业绩及未来预期；折现率：综合评价法
一期双氧水项目资产组	115,052,805.97	85,000,000.00	30,052,805.97	7年	未来现金流量；折现率：7%	有限期预期，无稳定期	未来现金流量：结合历史业绩及未来预期；折现率：综合评价法
合计	164,922,195.87	127,000,000.00	37,922,195.87	/	/	/	/

## 前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

## 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,673,482,942.26	403,449,757.06
工程物资	54,916,268.59	
合计	1,728,399,210.85	403,449,757.06

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北徽阳新能源新材料一体化项目	1,199,931,619.01		1,199,931,619.01	233,131,050.27		233,131,050.27
合成氨装置绿色低碳技术改造项目				8,810,855.39		8,810,855.39
余热发电节能升级改造项目	250,697.70		250,697.70	995,869.08		995,869.08
磷资源全效利用技术提升改造工程项目				23,719,862.05		23,719,862.05
净化磷酸除杂项目				10,053,738.02		10,053,738.02
精制磷酸项目配套技改工程				8,469,456.65		8,469,456.65
年产 20 万吨双氧水资源综合利用	240,551,250.71		240,551,250.71	6,295,689.39		6,295,689.39
60 万吨/年磷石膏综合利用技术改造项目				38,328,432.09		38,328,432.09
10 万吨/年磷石膏高值化利用技术改造项目				20,668,130.49		20,668,130.49
磷石膏综合利用资源库项目	130,264,260.52		130,264,260.52	21,590,196.00		21,590,196.00
工铵升级改造项目	21,868,244.80		21,868,244.80			
变换工艺冷凝液综合治理项目	21,695,720.60		21,695,720.60			
磷肥生产线预处理工艺绿色升级改造项目	10,965,391.40		10,965,391.40			
变压工程	8,916,494.05		8,916,494.05			
新建研发中心	1,342,142.61		1,342,142.61			
氮肥厂合成气压缩机电驱改造	1,329,245.28		1,329,245.28			
其他零星工程	36,367,875.58		36,367,875.58	31,386,477.63		31,386,477.63
合计	1,673,482,942.26		1,673,482,942.26	403,449,757.06		403,449,757.06

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合成氨装置绿色低碳技术改造项目	63,350,000.00	8,810,855.39	1,590,884.63	10,401,740.02			96.88	完工				自有资金、借款
湖北徽阳新能源新材料一体化项目	3,409,000,000.00	233,131,050.27	966,800,568.74			1,199,931,619.01	35.20	在建	5,462,159.19	5,462,159.19	2.45	自有资金、借款
余热发电节能升级改造项目	54,589,200.00	995,869.08	506,709.41	1,251,880.79		250,697.70	60.13	在建	96,689.73			自有资金、借款
磷资源全效利用技术提升改造工程项目	28,786,900.00	23,719,862.05	4,418,538.54	28,138,400.59			97.75	完工				自有资金、借款
60万吨/年磷石膏综合利用技术改造项目	45,294,500.00	38,328,432.09	8,843,500.06	47,171,932.15			104.14	完工	928,855.02	338,630.00	2.98	自有资金、借款
10万吨/年磷石膏高值化利用技术改造项目	29,107,000.00	20,668,130.49	12,760,899.95	33,429,030.44			114.85	完工				自有资金、借款
磷石膏综合利用资源库项目	558,367,300.00	21,590,196.00	108,674,064.52			130,264,260.52	23.33	在建				自有资金、借款
工铵升级改造项目	37,653,500.00		21,868,244.80			21,868,244.80	58.08	在建				自有资金、借款

变换工艺冷凝液综合治理项目	30,000,000.00		21,695,720.60			21,695,720.60	72.32	在建				自有资金、借款
磷肥生产线预处理工艺绿色升级改造项目	109,892,000.00		10,965,391.40			10,965,391.40	9.98	在建				自有资金、借款
新建研发中心	60,000,000.00		1,342,142.61			1,342,142.61	2.24	在建				自有资金、借款
氮肥厂合成气压缩机电驱改造	77,900,000.00		1,329,245.28			1,329,245.28	1.71	在建				自有资金、借款
变压工程	25,000,000.00		8,916,494.05			8,916,494.05	35.67	在建				自有资金、借款
年产 20 万吨双氧水资源综合利用	279,780,000.00	6,295,689.39	234,255,561.32			240,551,250.71	85.98	在建	2,297,385.56	2,297,385.56	3.20	自有资金、借款
合计	4,808,720,400.00	353,540,084.76	1,403,967,965.91	120,392,983.99		1,637,115,066.68			8,785,089.50	8,098,174.75		

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

在建工程期末余额较期初增长 328.41%，主要系子公司湖北徽阳新材料一体化项目投入增加所致。

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备	32,049,129.36		32,049,129.36			
电气设备	9,625,439.29		9,625,439.29			
仪表设备	7,050,681.23		7,050,681.23			
材料物资	6,191,018.71		6,191,018.71			
合计	54,916,268.59		54,916,268.59			

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,056,249.96	20,181,539.88	21,237,789.84
2.本期增加金额	2,258,024.35	1,785,942.97	4,043,967.32
(1) 新增租赁	2,258,024.35	1,785,942.97	4,043,967.32
3.本期减少金额		71,490.79	71,490.79
(2) 租赁变更		71,490.79	71,490.79
4.期末余额	3,314,274.31	21,895,992.06	25,210,266.37
二、累计折旧			
1.期初余额	75,000.00	3,545,561.60	3,620,561.60
2.本期增加金额	576,117.00	1,037,395.50	1,613,512.50
(1) 计提	576,117.00	1,037,395.50	1,613,512.50
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	651,117.00	4,582,957.10	5,234,074.10
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,663,157.31	17,313,034.96	19,976,192.27
2.期初账面价值	981,249.96	16,635,978.28	17,617,228.24

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	465,423,199.33			32,505,488.08	4,896,728.83	502,825,416.24
2.本期增加金额	742,649.42			508,363.73	22,028.69	1,273,041.84
(1) 购置	742,649.42			508,363.73	22,028.69	1,273,041.84
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	466,165,848.75			33,013,851.81	4,918,757.52	504,098,458.08
二、累计摊销						
1.期初余额	91,223,911.30			15,604,129.64	979,345.77	107,807,386.71
2.本期增加金额	9,109,750.01			3,392,718.75	981,915.78	13,484,384.54
(1) 计提	9,109,750.01			3,392,718.75	981,915.78	13,484,384.54
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	100,333,661.31			18,996,848.39	1,961,261.55	121,291,771.25
三、减值准备						
1.期初余额	25,258,408.00					25,258,408.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	25,258,408.00					25,258,408.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	340,573,779.44			14,017,003.42	2,957,495.97	357,548,278.83
2.期初账面价值	348,940,880.03			16,901,358.44	3,917,383.06	369,759,621.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0%

## (2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北六国雄风生活区土地使用权	14,480,923.93	尚未办理产权证

## (4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖北六国	4,449,698.06					4,449,698.06
鑫泰化工	11,482,510.91			11,482,510.91		
合计	15,932,208.97			11,482,510.91		4,449,698.06

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖北六国	4,449,698.06					4,449,698.06
鑫泰化工	11,482,510.91			11,482,510.91		
合计	15,932,208.97			11,482,510.91		4,449,698.06

本期商誉减少，系子公司鑫泰化工进入法定破产清算程序，本期不再纳入合并财务报表范围所致。

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	27,857.44	154,794.50	40,345.31		142,306.63
合计	27,857.44	154,794.50	40,345.31		142,306.63

其他说明：

期末长期待摊费用余额较期初增长 410.84%，系本期发生装修支出所致。

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,709,982.31	8,448,250.33	17,853,667.32	2,775,311.12
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	148,514,224.73	23,888,251.83	187,629,319.60	30,667,025.55
信用减值准备	80,317,148.08	12,248,520.40	87,309,866.57	13,934,408.26
递延收益	71,733,431.27	10,760,014.69	65,787,464.46	9,868,119.67
未结算折扣	5,859,065.62	1,176,430.52	4,975,094.76	945,268.01
预提费用	23,550,250.03	3,532,537.50	9,148,509.41	1,372,276.41
租赁负债	20,994,488.44	3,822,950.16	18,325,343.72	3,230,888.99
合计	406,678,590.48	63,876,955.43	391,029,265.84	62,793,298.01

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	33,800,183.84	8,450,045.96	34,806,640.88	8,701,660.22
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性税前扣除的影响	7,210,054.33	1,081,508.15	7,834,294.34	1,175,144.15
使用权资产	19,976,192.27	3,642,491.81	17,617,228.24	3,101,192.69
在建工程	1,174,905.62	293,726.41	696,789.80	174,197.45
其他权益工具投资公允价值变动	275,350,000.00	41,302,500.00		
合计	337,511,336.06	54,770,272.33	60,954,953.26	13,152,194.51

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	36,480,490.87	27,396,464.56	4,335,034.29	58,458,263.72
递延所得税负债	36,480,490.87	18,289,781.46	4,335,034.29	8,817,160.22

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备工程款	61,985,468.52		61,985,468.52	20,084,475.35		20,084,475.35
其他长期资产	5,752,681.15		5,752,681.15	5,079,981.15		5,079,981.15
股权投资	3,301,507.36	3,301,507.36				

合计	71,039,657.03	3,301,507.36	67,738,149.67	25,164,456.50		25,164,456.50
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

其他非流动资产期末余额较期初增长 182.30%，主要系子公司湖北徽阳新材料一体化项目预付的设备工程款增加所致。

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	295,588,371.61	295,588,371.61	冻结	票据及信用证保证金、ETC 冻结保证金等	582,495,224.09	582,495,224.09	冻结	票据及信用证保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	113,794,633.42	73,264,878.77	抵押	融资租赁	173,782,467.77	102,165,704.70	抵押	借款抵押、融资租赁
无形资产	122,163,290.00	111,570,705.98	抵押	借款抵押、土地使用权抵押开票	11,600,000.00	7,621,896.52	抵押	借款抵押
其中：数据资源								
在建工程	133,411,391.40	133,411,391.40	抵押	借款抵押、融资租赁				
合计	664,957,686.43	613,835,347.76	/	/	767,877,691.86	692,282,825.31	/	/

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	78,500,000.00	45,500,000.00
保证借款	426,565,000.00	433,554,700.00
信用借款	1,027,293,432.17	848,000,000.00
短期借款利息	759,088.20	384,408.15
合计	1,533,117,520.37	1,327,439,108.15

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	786,852,937.68	1,130,935,766.39
合计	786,852,937.68	1,130,935,766.39

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	360,251,220.34	591,679,399.02
工程及设备款	459,926,294.49	184,415,697.21
运费	70,052,968.85	59,331,434.54
其他	89,740,342.62	65,688,351.69
合计	979,970,826.30	901,114,882.46

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	413,040,473.61	324,626,292.90
未结算折扣	5,859,065.62	9,950,189.52
合计	418,899,539.23	334,576,482.42

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,881,643.00	424,846,785.73	420,150,333.20	36,578,095.53
二、离职后福利-设定提存计划	1,811,493.20	44,326,001.53	44,430,434.30	1,707,060.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,693,136.20	469,172,787.26	464,580,767.50	38,285,155.96

**(2). 短期薪酬列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,666,368.32	333,048,926.55	330,946,353.21	29,768,941.66
二、职工福利费		29,490,829.94	29,490,829.94	
三、社会保险费	1,597,182.52	23,385,568.83	23,520,641.18	1,462,110.17
其中：医疗保险费	1,064,173.85	19,365,191.29	19,498,137.09	931,228.05
工伤保险费	533,008.67	4,020,377.54	4,022,504.09	530,882.12
生育保险费				
四、住房公积金	1,252,367.00	28,906,254.20	28,022,752.20	2,135,869.00
五、工会经费和职工教育经费	1,365,725.16	10,015,206.21	8,169,756.67	3,211,174.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	31,881,643.00	424,846,785.73	420,150,333.20	36,578,095.53

**(3). 设定提存计划列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,746,928.55	42,996,356.03	43,098,141.77	1,645,142.81
2、失业保险费	64,564.65	1,329,645.50	1,332,292.53	61,917.62
3、企业年金缴费				
合计	1,811,493.20	44,326,001.53	44,430,434.30	1,707,060.43

其他说明：

 适用  不适用**40、应交税费**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,296,826.17	4,260,189.01
消费税		
营业税		

企业所得税	5,927,523.11	12,618,291.10
个人所得税	1,193,262.12	2,141,842.68
城市维护建设税	85,951.65	293,472.55
土地使用税	4,163,241.72	3,047,185.60
房产税	2,316,717.82	1,795,345.97
印花税	1,893,476.37	1,765,587.89
环境保护税	57,556.08	1,136,375.89
其他	113,420.62	1,031,119.81
合计	17,047,975.66	28,089,410.50

其他说明：

应交税费期末余额较期初下降 39.31%，主要系期末应交企业所得税和增值税减少所致。

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	100,539,905.95	114,374,399.53
合计	100,539,905.95	114,374,399.53

其他说明：

□适用 √不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来	59,282,227.09	69,558,885.14

保证金	20,225,632.65	17,819,518.62
其他	21,032,046.21	26,995,995.77
合计	100,539,905.95	114,374,399.53

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	471,096,243.90	250,500,224.79
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	2,232,718.51	656,504.40
合计	473,328,962.41	251,156,729.19

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初增长 88.46%，主要系根据流动性划分的一年内偿付的长期借款增加所致。

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	36,781,219.90	29,334,213.48
磷石膏库闭库治理预计支出	18,451,420.35	
合计	55,232,640.25	29,334,213.48

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他流动负债期末余额较期初增长 88.29%，主要系磷石膏库闭库治理预计支出增加所致。

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,240,610,884.29	544,177,987.98
信用借款	339,500,000.00	280,000,000.00
应付长期借款利息	1,286,712.81	742,607.83
减：一年内到期的长期借款	471,096,243.90	250,500,224.79
合计	1,110,301,353.20	574,420,371.02

其他说明：

适用 不适用

长期借款期末余额较期初增长 93.29%，主要系子公司湖北徽阳新材料项目建设长期借款增加所致。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	18,761,769.93	17,668,839.28
合计	18,761,769.93	17,668,839.28

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
弃置费用	5,098,829.68	9,148,509.41	磷石膏弃置费用
合计	5,098,829.68	9,148,509.41	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末余额较期初下降44.27%，主要系公司根据磷石膏处置义务，本期计提及使用的弃置费用变动影响所致。

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	111,622,626.58	25,095,193.46	17,674,720.26	119,043,099.78	政府补助
合计	111,622,626.58	25,095,193.46	17,674,720.26	119,043,099.78	

其他说明：

适用 不适用

涉及政府补助的项目具体见本第八节、十一、政府补助。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	521,600,000.00						521,600,000.00

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,257,392,596.73			1,257,392,596.73
其他资本公积	77,197,012.02			77,197,012.02
合计	1,334,589,608.75			1,334,589,608.75

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		275,350,000.00			41,302,500.00	234,047,500.00		234,047,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		275,350,000.00			41,302,500.00	234,047,500.00		234,047,500.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,133.48	-13,822.60				-13,822.60		-11,689.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,133.48	-13,822.60				-13,822.60		-11,689.12
其他综合收益合计	2,133.48	275,336,177.40			41,302,500.00	234,033,677.40		234,035,810.88

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	969,898.20	49,155,001.17	48,162,753.80	1,962,145.57
合计	969,898.20	49,155,001.17	48,162,753.80	1,962,145.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备期末余额较期初增长 102.30%，主要系本期安全生产费用计提及使用变动影响所致。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,040,899.29			135,040,899.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	135,040,899.29			135,040,899.29

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-159,988,480.81	-185,163,925.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-159,988,480.81	-185,163,925.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-455,838,302.83	25,175,444.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-615,826,783.64	-159,988,480.81

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	6,196,228,841.26	5,906,191,383.39	6,005,749,352.64	5,440,432,259.82
其他业务	246,093,771.92	227,669,228.38	245,274,819.06	225,797,641.53
合计	6,442,322,613.18	6,133,860,611.77	6,251,024,171.70	5,666,229,901.35

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化工		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
化肥产品	5,840,894,589.80	5,468,544,058.22	5,840,894,589.80	5,468,544,058.22
化工产品	355,334,251.46	368,278,481.70	355,334,251.46	368,278,481.70
其他	246,093,771.92	227,669,228.38	246,093,771.92	227,669,228.38
合同履约成本		69,368,843.47		69,368,843.47
合计	6,442,322,613.18	6,133,860,611.77	6,442,322,613.18	6,133,860,611.77
按经营地区分类				
国内	5,611,593,551.69	5,448,915,806.54	5,611,593,551.69	5,448,915,806.54
国外	830,729,061.49	684,944,805.23	830,729,061.49	684,944,805.23
合计	6,442,322,613.18	6,133,860,611.77	6,442,322,613.18	6,133,860,611.77
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	6,442,322,613.18	6,133,860,611.77	6,442,322,613.18	6,133,860,611.77
在某段时间确认收入				
合计	6,442,322,613.18	6,133,860,611.77	6,442,322,613.18	6,133,860,611.77

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
向购买方销售商品	商品的控制权转移时，即客户签收或者自提，装运完成或运抵客户指定的地点时	商品交付给购买方或者交给对方指定的承运人代表了取得无条件收取合同对价的权利。款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给购买方或指定承运人时确认一项应收款	自产及外购产品	是		与产品相关的质量保证不能单独购买，向客户保证所销售的商品符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第13号-或有事项》的规定进行会计处理
合计	/	/	/	/		/

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	749,365.49	1,003,424.35
教育费附加	321,156.67	429,824.98
水资源税	205,036.65	
房产税	13,406,678.30	7,182,357.25
土地使用税	14,289,392.59	12,895,745.43
车船使用税	25,614.31	26,770.13
印花税	7,546,641.13	7,092,392.55
水利建设基金	925,382.25	1,074,171.95
环保税	-637,507.37	715,782.61
地方教育费附加	214,104.40	286,252.63
合计	37,045,864.42	30,706,721.88

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,482,639.90	74,173,213.21
办公差旅费	15,644,967.23	14,675,677.05
租赁费	5,486,568.69	6,680,892.99
广告费	4,729,117.83	3,018,931.83
业务招待费	2,570,919.91	3,510,726.04
折旧费	4,887,814.06	2,222,719.48
修理费	5,160,518.96	3,178,130.33
销售服务费	1,826,698.72	112,918.98
其他	7,174,142.34	6,876,340.09
合计	122,963,387.64	114,449,550.00

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,344,742.17	86,265,418.41
磷石膏生态治理费	12,489,959.91	13,513,208.34

资产折旧、摊销费	26,339,496.92	23,785,440.41
办公差旅费	9,090,129.89	9,710,521.32
咨询服务费	12,868,487.74	11,248,823.17
保险费	6,222,865.23	5,342,155.84
劳务费	4,203,843.49	4,323,830.92
修理费	4,122,011.94	4,565,871.66
招待费	4,777,687.48	3,630,554.05
绿化费	553,762.54	471,907.65
其他	11,810,537.27	9,359,803.27
合计	199,823,524.58	172,217,535.04

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	160,922,854.65	138,643,141.45
职工薪酬	36,496,277.86	45,619,825.08
折旧及摊销费	14,545,678.24	10,148,238.15
维修及机物料消耗费	1,048,158.28	775,023.43
产学研合作经费	6,065,048.54	
其他	10,526,084.04	11,640,694.78
合计	229,604,101.61	206,826,922.89

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,756,380.23	65,428,954.05
利息收入	-21,844,497.68	-16,380,944.31
汇兑损失	10,453,943.60	8,002,762.83
汇兑收益	-1,773,619.35	-16,458,290.47
银行手续费及其他	1,105,545.40	1,155,955.04
合计	41,697,752.20	41,748,437.14

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,466,863.10	25,337,932.68
增值税加计抵减收益	27,970,661.93	16,480,345.96
增值税减免	255,862.65	
个税扣缴税款手续费	131,125.34	120,830.46
合计	49,824,513.02	41,939,109.10

其他说明：

本期其他收益较上期增长 18.80%，主要系根据国家税收优惠政策，本期增值税加计抵减收益增加所致。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,930,546.49	2,516,851.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		17,452,090.93
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置子公司或其他营业单位产生的投资收益（因子公司破产出表转回合并层面超额亏损形成的投资收益）	15,356,981.81	-
债务重组收益		
金融资产处置损益	-140,590.58	-783,977.40
合计	18,146,937.72	19,184,964.55

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	5,567,683.07	-571,040.95
其他应收款坏账损失	-1,691,813.18	15,719.99
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	3,875,869.89	-555,320.96

其他说明：

本期信用减值损失较上期减少 4,431,190.85 元，主要系应收账款坏账损失减少所致。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-88,519,294.93	-22,111,574.05
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-69,409,132.48	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-157,928,427.41	-22,111,574.05

其他说明：

本期资产减值损失较上期增加 135,816,853.36 元，系本期存货跌价准备及固定资产减值准备计提增加所致。

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	8,712.09	115,713.38
其中：固定资产	8,712.09	115,713.38
合计	8,712.09	115,713.38

其他说明：

本期资产处置收益较上期下降 92.47% ，系固定资产处置收益减少所致。

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		8,163,500.00	
罚款收入	432,532.24	368,694.01	432,532.24
其他	284,545.09	2,451,716.21	284,545.09
合计	717,077.33	10,983,910.22	717,077.33

其他说明：

√适用 □不适用

本期营业外收入较上期下降 93.47% ， 主要系本期计入营业外收入的政府补助减少所致。

## 75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,734,092.16	843,254.93	18,734,092.16
其中：固定资产处置损失	18,734,092.16	843,254.93	18,734,092.16
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	49,965.21	44,010.37	49,965.21
罚款、赔偿支出	3,961,878.75	845,379.20	3,961,878.75
其他	507,298.83	1,100,748.08	507,298.83
合计	23,253,234.95	2,833,392.58	23,253,234.95

其他说明：

本期营业外支出较上期增长 720.69%， 主要系本期固定资产报废损失增加所致。

## 76、 所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,344,723.71	13,133,340.24
递延所得税费用	-768,079.60	-14,780,920.61
合计	20,576,644.11	-1,647,580.37

本期所得税费用较上期增加 22,224,224.48 元， 主要系当期所得税费用和递延所得税费用增加所致。

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-431,281,181.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-64,692,177.20
子公司适用不同税率的影响	-2,990,535.22
调整以前期间所得税的影响	1,547,999.79
非应税收入的影响	-664,581.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,497,879.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-544,086.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	97,056,070.39
研发费用加计扣除	-13,224,727.98
因子公司破产出表转回合并层面超额亏损形成的投资收益影响	-2,303,547.27
其他	4,894,350.75
所得税费用	20,576,644.11

其他说明：

√适用 □不适用

其他系前期未弥补亏损确认的递延所得税资产本期转回所致。

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见第八节、七、57

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,624,809.76	52,126,015.74
利息收入	13,541,791.03	13,526,350.64
收到的往来款及其他	415,390.96	4,844,296.10
罚款违约金收入	432,532.24	368,694.01
合计	45,014,523.99	70,865,356.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到其他与经营活动有关的现金较上期下降 36.48%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	135,246,007.41	100,380,557.20
往来款项及其他	3,854,373.16	3,146,092.69
合计	139,100,380.57	103,526,649.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付其他与经营活动有关的现金较上期增长 34.36%，主要系本期付现费用支付的现金增加所致。

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,302,706.65	2,854,593.67
合计	8,302,706.65	2,854,593.67

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与投资活动有关的现金较上期增长 190.85%，主要系本期收到保证金利息收入增加所致。

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金等	795,834,583.60	495,522,817.65
信用证保证金	10,600,000.00	22,709,000.00
不丧失控制权处置部分子公司股权收到的现金		74,020,243.21
合计	806,434,583.60	592,252,060.86

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收到其他与筹资活动有关的现金较上期增长 36.16%，主要系本期票据保证金等到期退回所致。

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金等	507,424,403.57	812,631,798.56
信用证保证金	11,700,000.00	15,600,000.00
偿还租赁负债	1,314,915.23	1,247,110.01
合计	520,439,318.80	829,478,908.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与筹资活动有关的现金较上期下降 37.26%，主要系本期存入的票据保证金等减少所致。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,327,054,700.00	1,872,534,876.61		1,667,231,144.44		1,532,358,432.17
长期借款（含一年内到期）	824,177,987.98	1,447,598,820.44		691,665,924.13		1,580,110,884.29
长短期借款利息	1,127,015.98		62,011,876.78	61,093,091.75		2,045,801.01
租赁负债（含一年内到期）	18,325,343.68		4,972,981.97	1,314,915.23	988,921.98	20,994,488.44
合计	2,170,685,047.64	3,320,133,697.05	66,984,858.75	2,421,305,075.55	988,921.98	3,135,509,605.91

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-451,857,825.46	67,216,093.43
加：资产减值准备	157,928,427.41	22,111,574.05
信用减值损失	-3,875,869.89	555,320.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	238,630,402.87	227,900,730.35
使用权资产摊销	1,613,512.50	1,116,325.68
无形资产摊销	13,484,384.54	13,338,123.78
长期待摊费用摊销	40,345.31	25,017.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,712.09	-115,713.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,734,092.16	843,254.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	54,141,701.92	53,373,755.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,146,937.72	-19,184,964.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31,061,799.16	-13,381,596.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,829,878.76	-1,399,323.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	346,495,570.73	-580,960,064.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,411,606.48	70,488,027.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-288,642,672.31	546,674,255.49
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	43,356,733.89	388,600,816.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	731,683,624.86	742,658,716.45
减：现金的期初余额	742,658,716.45	745,130,445.01
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-10,975,091.59	-2,471,728.56

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	731,683,624.86	742,658,716.45
其中：库存现金	31,382.57	76,377.09
可随时用于支付的银行存款	731,652,242.29	742,582,339.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	731,683,624.86	742,658,716.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	295,588,371.61	582,495,224.09	票据及信用证等保证金, 参见第八节、七、31
合计	295,588,371.61	582,495,224.09	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			533,845,190.79
其中：美元	75,930,694.69	7.0288	533,701,666.84
欧元			
港币			
新币	26,293.18	5.4586	143,523.95
应收账款			1,180,838.40
其中：美元	168,000.00	7.0288	1,180,838.40
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、租赁

### (1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用为 7,730,018.16 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额9,044,933.39(单位：元 币种：人民币)

### (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,213,569.96	
合计	2,213,569.96	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	160,922,854.65	138,643,141.45
职工薪酬	36,496,277.86	45,619,825.08
折旧及摊销费	14,545,678.24	10,148,238.15
维修及机物料消耗费	1,048,158.28	775,023.43
产学研合作经费	6,065,048.54	
其他	10,526,084.04	11,640,694.78
合计	229,604,101.61	206,826,922.89
其中：费用化研发支出	229,604,101.61	206,826,922.89
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

### （1）报告期内新增子公司

2025年6月，本公司子公司湖北六国化工股份有限公司投资设立宜昌市六宝明置业有限公司，持股比例为100.00%，该公司自设立之日起纳入本公司合并范围。

2025年2月，本公司子公司安徽六国生态农业发展有限公司投资设立六国化工新加坡私人有限公司（LIUGUO CHEMICAL SINGAPORE PTE.LTD.），持股比例为100.00%，该公司自设立之日起纳入公司合并范围。

2025年6月，六国化工新加坡私人有限公司投资设立湖北润阳国际贸易有限公司，持股比例为100.00%，该公司自设立之日起纳入公司合并范围。

### （2）报告期内减少子公司

本公司子公司安徽省颍上鑫泰化工有限责任公司于2025年9月29日被安徽省颍上县人民法院以（2025）皖1226破申7号《民事裁定书》裁定受理破产清算，法院已指定破产管理人接管其财产与经营事务。该子公司进入破产程序后，其相关活动决策权移交破产管理人，公司已丧失对其财务和经营政策的主导权，亦无法通过参与其活动获取可变回报，故自法院裁定生效日起不再将其纳入合并报表范围。

本公司子公司安徽六国生态农业发展有限公司投资设立的蘭格（香港）商贸有限公司（Landgreen (HK) Co., Limited）本期已办妥注销及清算手续，自注销登记完成日起不再纳入合并范围。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北六国	湖北省当阳市	150,000,000.00	湖北省当阳市	生产、销售化肥	51.00		非同一控制下企业合并
中元化肥	安徽省宿州市	100,000,000.00	安徽省宿州市	复合肥制造、销售	60.00		非同一控制下企业合并
国星化工	安徽省铜陵市	8,380,000.00 (美元)	安徽省铜陵市	化肥的生产、加工、销售	70.00		投资设立
鑫克化工	安徽省铜陵市	100,000,000.00	安徽省铜陵市	磷酸盐、化工产品 及化工原料	60.00		投资设立
国泰化工	安徽省颍上县	185,000,000.00	安徽省颍上县	双氧水、氨醇生产 销售	100.00		投资设立
吉林六国	吉林省长春市	10,000,000.00	吉林省长春市	掺混肥料以及钾 肥生产销售		100.00	投资设立
六国生态农业	安徽省铜陵市	50,000,000.00	安徽省铜陵市	农副产品销售；化 肥、肥料销售	100.00		投资设立
湖北徽阳	湖北省当阳市	1,000,000,000.00	湖北省当阳市	生产、销售化肥	55.00		投资设立
绿阳建材	安徽省铜陵市	61,399,842.00	安徽省铜陵市	新型建筑材料制 造、销售	100.00		同一控制下 企业合并
湖北兴阳	湖北省当阳市	170,000,000.00	湖北省当阳市	生态环境材料制 造、销售		66.60	投资设立
宜昌六宝明	湖北省当阳市	30,000,000.00	湖北省当阳市	房地产开发经营		100.00	投资设立
六国新加坡	新加坡	2,000,000.00 (美元)	新加坡	化肥、化工产品批 发		100.00	投资设立
湖北润阳	湖北省当阳市	2,000,000.00 (美元)	湖北省当阳市	化肥、化工产品批 发		100.00	投资设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北六国	49.00	18,977,729.98		147,936,495.96
中元化肥	40.00	4,225,830.96		-63,042,393.34
鑫克化工	40.00	-7,627,468.33		53,794,343.92
湖北徽阳	45.00	-11,106,957.46		278,541,733.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北六国	529,289,742.83	413,562,581.86	942,852,324.69	612,844,571.04	28,096,537.42	640,941,108.46	566,049,798.59	439,557,161.99	1,005,606,960.58	714,600,957.14	26,200,250.31	740,801,207.45
中元化肥	249,260,824.54	104,739,567.75	354,000,392.29	502,320,246.21	9,286,129.43	511,606,375.64	289,327,231.08	113,692,037.85	403,019,268.93	561,494,113.26	9,585,672.05	571,079,785.31
鑫克化工	95,993,098.70	116,126,099.09	212,119,197.79	77,633,337.99		77,633,337.99	128,135,701.11	99,583,012.35	227,718,713.46	74,164,182.83		74,164,182.83
湖北徽阳	154,452,273.32	1,497,411,049.68	1,651,863,323.00	312,972,108.52	719,909,585.29	1,032,881,693.81	145,020,025.99	387,055,216.34	532,075,242.33	97,830,405.87	40,581,079.59	138,411,485.46

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北六国	1,440,069,622.44	38,730,061.19	38,730,061.19	26,513,147.46	1,280,259,586.63	90,886,761.35	90,886,761.35	10,395,839.40
中元化肥	944,104,199.64	10,564,577.41	10,564,577.41	81,169,027.08	863,111,836.23	21,661,971.43	21,661,971.43	-30,769,673.15
鑫克化工	399,542,688.12	-19,068,670.83	-19,068,670.83	-62,924,152.62	385,858,629.78	-24,894,597.63	-24,894,597.63	43,113,377.16
湖北徽阳	5,836,321.42	-24,682,127.68	-24,682,127.68	16,607,209.53	714,046.84	-3,427,484.39	-3,427,484.39	9,982,650.10

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	10,616,377.87	11,785,372.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,930,546.49	1,786,892.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,930,546.49	1,786,892.00

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	111,622,626.58	14,445,193.46		10,291,922.18	-866,473.46	114,909,424.40	与资产相关
递延收益		10,650,000.00		6,516,324.62		4,133,675.38	与收益相关
合计	111,622,626.58	25,095,193.46		16,808,246.80	-866,473.46	119,043,099.78	—

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	10,291,922.18	9,490,816.94
与收益相关	12,045,940.92	24,010,615.74
合计	22,337,863.10	33,501,432.68

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,533,117,520.37			
应付票据	786,852,937.68			
应付账款	979,970,826.30			
其他应付款	100,539,905.95			
长期借款		207,359,883.04	113,603,149.72	789,338,320.44
一年内到期的非流动负债	473,328,962.41			
租赁负债		859,507.96	826,695.82	17,075,566.15
合 计	3,873,810,152.71	208,219,391.00	114,429,845.54	806,413,886.59

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	75,930,694.69	533,701,666.84	26,293.18	143,523.95
应收账款	168,000.00	1,180,838.40		
合 计	76,098,694.69	534,882,505.24	26,293.18	143,523.95

②本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### ③敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 5,350.26 万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 821.53 万元。

## 2、套期

## (1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1). 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收款项融资	1,438,221,332.73	完全终止确认	相关的利率风险和信用风险与报酬已完全转移给银行和第三方
合计	/	1,438,221,332.73	/	/

## (2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
----	-----------	-------------	---------------

背书/贴现	应收款项融资	1,438,221,332.73	-140,590.58
合计	/	1,438,221,332.73	-140,590.58

### (3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			306,250,000.00	306,250,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			56,804,038.26	56,804,038.26
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			363,054,038.26	363,054,038.26
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

项目	2025年12月30日的公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具	306,250,000.00	交易价格法	被投资单位近期股权交易价格
应收款项融资	56,804,038.26	现金流量折现法	反映了交易对手信用风险的折现率

(1) 应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

(2) 其他被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。对于存在独立第三方股权交易的投资，参考该交易价格作为公允价值的基础。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，该部分不以公允价值计量但披露其公允价值的金融资产或金融负债的账面价值接近该部分资产或负债的公允价值。

## 9、其他

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
铜化集团	安徽省铜陵市	对化工行业投资、咨询	185,526.33	20.49	20.49

本企业的母公司情况的说明

安徽创谷新材料有限公司（以下简称安徽创谷）与安徽鹤源股权投资有限公司分别持有铜化集团 32.34%、23.07%股权，根据双方于 2024 年 11 月 28 日签署的《一致行动协议》，安徽创谷为铜化集团控股股东，由于安徽创谷无实际控制人，因此公司无实际控制人。

本企业最终控制方是无实际控制人

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见第八节、十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第八节、十、在其他主体中的权益。

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
铜陵市华兴化工有限公司（以下简称华兴化工）	受同一母公司控制
铜陵华兴精细化工有限公司（以下简称华兴精细化工）	受同一母公司控制
安徽嘉珑凯贸易有限责任公司（以下简称嘉珑凯）	受同一母公司控制

安徽通华物流有限公司（以下简称通华物流）	受同一母公司控制
铜陵化工集团包装材料有限公司（以下简称铜化包装）	受同一母公司控制
铜陵化工集团化工研究设计院有限责任公司（以下简称铜化设计院）	受同一母公司控制
铜陵瑞嘉特种材料有限公司（以下简称铜陵瑞嘉）	受同一母公司控制
铜陵风采新材料科技有限公司（以下简称风采新材料）	受同一母公司控制
铜陵市嘉尚能源科技有限公司（以下简称嘉尚能源）	受同一母公司控制
铜陵化工集团有机化工有限责任公司（以下简称有机化工）	受同一母公司控制
铜陵化工集团新桥矿业有限公司（以下简称新桥矿业）	受同一母公司控制
池州恒鑫材料科技有限公司（以下简称恒鑫材料）	受同一母公司控制
铜陵市新中耐磨材料有限责任公司（以下简称新中耐磨材料）	受同一母公司控制
安徽铜化国贸集团有限公司(以下简称铜化国贸)	受同一母公司控制
铜陵迅捷危化品运输有限公司(以下简称迅捷运输)	受同一母公司控制
铜陵嘉合科技有限公司（以下简称嘉合科技）	受同一母公司控制
铜陵嘉事德管理咨询有限责任公司（以下简称嘉事德咨询）	受同一母公司控制
安徽中元化工集团有限公司（以下简称中元化工）	受同一母公司控制
合肥弘尊源房地产开发有限公司（以下简称弘尊源）	受同一母公司控制
铜陵化工集团弘宇房地产开发有限责任公司（以下简称弘宇房地产）	受同一母公司控制
湖北东圣化工集团东达矿业有限公司（以下简称东达矿业）	受同一母公司控制
远安县东臻矿业有限公司（以下简称东臻矿业）	受同一母公司控制
铜化集团数智科技（铜陵）有限公司（以下简称铜化数智）	受同一母公司控制
繁昌县劲松货物运输有限公司（以下简称劲松货运）	受同一母公司控制
铜陵运捷生态环境科技有限公司（以下简称铜陵运捷）	受同一母公司控制
铜陵弘发置业有限公司（以下简称弘发置业）	受同一母公司控制
安徽安纳达钛业股份有限公司（以下简称安纳达钛业）	母公司联营企业
铜陵纳源材料科技有限公司（以下简称铜陵纳源）	母公司联营企业子公司
铜陵安伟宁新能源科技有限公司（以下简称安伟宁）	母公司联营企业子公司
铜陵安轩达新能源科技有限公司（以下简称安轩达）	母公司联营企业子公司
万华化学集团股份有限公司（以下简称万华化学）	其他
六国易农科技股份有限公司（以下简称易农科技）	其他（本期注销）

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
华兴化工	硫酸	295,280,255.58	370,000,000	否	113,471,835.61
华兴化工	蒸汽	143,697,590.53	170,000,000	否	145,735,891.71
华兴化工	培训费	5,000.00			-
嘉珑凯	设备材料等				1,221.24
通华物流	运输及装卸费	14,814,187.26	55,000,000	否	19,019,350.08
铜化国贸	工作服等				44,338.05
铜化设计院	设计费	8,205,660.38	22,000,000	否	1,964,622.64
铜化设计院	EPC 总包	21,881,035.98	205,000,000	否	18,201,707.05
威立雅水务	水费及污水处理	49,243,265.18	55,000,000	否	49,588,614.60
嘉尚能源	蒸汽	7,768,107.81	55,000,000	否	18,798,723.75

迅捷运输	运输费	11,725,844.03	26,000,000	否	14,167,727.42
中元化工	电	4,256,126.52	6,900,000	否	4,407,433.98
中元化工	硫酸	43,250.97			
中元化工	蒸汽	4,740,570.13	13,000,000	否	5,366,156.96
中元化工	服务费	8,421.42			
东达矿业	磷矿石				93,150,528.07
东臻矿业	磷矿石	94,254,343.44	270,000,000	否	25,650,391.30
安纳达钛业	服务费	8,046.79			
铜化数智	信息化服务等	1,584,305.37			
万华化学	劳务费	7,524,089.02			
劲松货运	运输费	19,649,466.75	40,000,000	否	
弘宇房地产	水电费	2,165.78			

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威立雅水务	外供电	5,390,027.96	5,586,850.47
威立雅水务	检验费等	924,587.42	782,949.28
威立雅水务	农副产品	47,704.24	48,302.75
威立雅水务	聚合氯化铝、废酸等		27,308.32
铜陵纳源	合成氨水	31,964.60	
铜陵纳源	磷酸一铵	204,311.93	
铜陵纳源	磷酸	10,015,459.49	72,869,473.52
铜陵纳源	双氧水		2,778,165.74
铜陵纳源	农副产品		103,996.89
安纳达钛业	农副产品	10,827.17	519,056.59
安纳达钛业	盐酸	377.42	25,662.84
安伟宁	磷酸	7,029,326.41	64,559,443.89
安伟宁	双氧水	215,173.36	3,104,345.25
安伟宁	农副产品		72,068.04
安轩达	农副产品		51,998.46
安轩达	双氧水	873,952.93	2,952,001.31
安轩达	磷酸	135,619,410.09	77,519,492.60
华兴精细化工	液氨	3,285,578.85	4,051,048.67
华兴精细化工	检测费	11,476.60	12,784.68
华兴精细化工	蒸汽	3,711,187.76	4,517,759.96
华兴精细化工	农副产品	82,965.05	5,481.10
华兴精细化工	污水处理	187,512.00	164,196.00
华兴精细化工	包装袋		17,743.37
华兴化工	检测费	130,122.64	119,867.92
华兴化工	电基础设施维护费	2,358,490.57	2,358,490.57
华兴化工	电	73,105,679.45	77,129,894.19
华兴化工	农副产品	324,485.51	27,276.69
华兴化工	双氧水	5,559,585.66	6,141,444.34
嘉尚能源	农副产品		705.18
嘉尚能源	电	73,243.98	
有机化工	农副产品	202,481.68	211,642.83
有机化工	盐酸	6,151.33	

铜化国贸	农副产品	13,217.84	4,871.01
通华物流	尿素等	22,225.99	32,603.02
通华物流	农副产品	110,010.33	133,275.46
通华物流	煤炉灰		31,581.69
新桥矿业	农副产品	1,652,739.89	1,636,057.10
铜化集团	农副产品	119,030.84	12,165.15
铜化设计院	农副产品	89,971.85	53,211.01
恒鑫材料	农副产品	226,304.60	240,992.19
嘉珑凯	农副产品	4,844.04	4,381.65
铜陵瑞嘉	农副产品	201,322.44	161,467.89
铜陵瑞嘉	盐酸	8,328.14	16,434.52
嘉合科技	农副产品	70,557.29	66,055.05
嘉事德咨询	农副产品	4,537.07	3,669.72
风采新材料	废旧物资	849.56	25,953.77
中元化工	蒸汽	796,557.94	5,818,172.86
中元化工	聚合氯化铝、双氧水等		89,485.60
中元化工	脱盐水	519,847.12	352,183.78
中元化工	农副产品	251,788.17	285,721.80
中元化工	双氧水		27,915.40
中元化工	盐酸	1,795.31	61,570.20
中元化工	包装袋	24,264.60	
弘宇房地产	农副产品	10,009.04	15,467.89
弘尊源	农副产品	10,009.04	4,724.77
铜化包装	农副产品	3,061.91	5,504.59
东达矿业	服务费	108,017.92	
东达矿业	农副产品		89,459.22
迅捷运输	二氧化碳	48,631.16	44,414.87
迅捷运输	尿素	30,146.38	15,138.76
迅捷运输	农副产品等	52,490.95	28,002.56
铜陵运捷	农副产品	10,219.06	
弘发置业	农副产品	49,135.42	
铜化数智	农副产品	7,668.26	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
威立雅水务	房屋、土地、设备	1,043,961.96	1,043,961.96

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
铜化集团	土地				562,640.09			1,000,000.00	579,904.58		
弘宇房地产	房屋	63,596.19		66,776.00							

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
生态农业	10,000,000.00	2025/1/17	2025/2/6	是
生态农业	10,000,000.00	2025/11/20	2026/5/18	否
生态农业	10,000,000.00	2025/8/13	2026/2/13	否
生态农业	30,000,000.00	2025/5/20	2025/11/20	是
生态农业	12,000,000.00	2025/12/11	2026/6/11	否
生态农业	29,600,000.00	2024/8/28	2025/2/28	是
生态农业	7,000,000.00	2024/11/20	2025/10/29	是
生态农业	41,600,000.00	2024/11/20	2025/5/20	是
生态农业	7,000,000.00	2025/12/30	2026/11/26	否
生态农业	11,200,000.00	2024/12/11	2025/6/11	是
生态农业	62,400,000.00	2025/8/15	2026/2/15	否
绿阳建材	10,000,000.00	2025/3/28	2025/3/31	是
绿阳建材	5,000,000.00	2025/5/26	2026/5/26	否
绿阳建材	660,000.00	2025/8/25	2030/7/31	否
绿阳建材	2,824,553.00	2025/12/31	2030/7/31	否
绿阳建材	1,500,000.00	2025/9/30	2030/7/31	否
绿阳建材	2,000,000.00	2025/6/24	2029/6/28	否
绿阳建材	1,000,000.00	2025/1/17	2029/6/28	否
绿阳建材	29,400,000.00	2025/4/10	2029/6/28	否
绿阳建材	300,000.00	2025/4/10	2025/6/20	是
国星化工	5,000,000.00	2025/2/21	2026/2/21	否
国星化工	4,900,000.00	2025/3/25	2025/9/22	是
国星化工	5,000,000.00	2024/2/28	2025/2/28	是
国星化工	5,000,000.00	2024/3/19	2025/3/19	是
国星化工	9,000,000.00	2025/5/15	2025/11/14	是
国星化工	10,000,000.00	2024/11/8	2025/11/7	是
国星化工	10,000,000.00	2025/11/11	2026/5/11	否
国星化工	5,000,000.00	2024/3/21	2025/3/21	是
国星化工	5,000,000.00	2024/4/10	2025/4/10	是
国星化工	10,000,000.00	2024/5/24	2025/5/19	是
国星化工	10,000,000.00	2025/8/18	2026/2/15	否
国星化工	10,000,000.00	2024/1/29	2025/1/20	是
国星化工	10,000,000.00	2025/3/13	2025/12/21	是
国星化工	10,000,000.00	2025/6/30	2026/6/30	否
鑫克化工	30,000,000.00	2025/6/28	2026/6/25	否
鑫克化工	20,000,000.00	2024/11/28	2025/5/27	是
鑫克化工	20,000,000.00	2024/8/27	2025/2/27	是
中元化肥	5,250,000.00	2025/1/14	2025/7/14	是
中元化肥	10,000,000.00	2025/2/28	2026/1/28	否
中元化肥	4,800,000.00	2025/8/27	2026/2/25	否
中元化肥	4,500,000.00	2024/12/27	2025/6/25	是
中元化肥	10,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	是

中元化肥	20,000,000.00	2025/1/15	2025/12/18	是
中元化肥	17,000,000.00	2025/2/8	2026/2/7	否
中元化肥	17,900,000.00	2025/10/24	2026/10/19	否
中元化肥	20,000,000.00	2023/11/28	2025/7/1	是
中元化肥	20,000,000.00	2023/11/28	2025/7/15	是
中元化肥	10,000,000.00	2023/11/28	2025/7/1	是
中元化肥	19,000,000.00	2023/12/8	2025/9/19	是
中元化肥	14,000,000.00	2023/12/15	2025/8/20	是
中元化肥	20,000,000.00	2025/3/13	2026/3/13	否
中元化肥	10,000,000.00	2025/4/21	2026/4/20	否
中元化肥	9,975,000.00	2025/5/16	2025/11/16	是
中元化肥	20,000,000.00	2024/1/29	2025/1/17	是
中元化肥	10,000,000.00	2024/2/20	2025/2/13	是
中元化肥	7,500,000.00	2025/3/24	2025/9/24	是
中元化肥	9,375,000.00	2025/5/26	2025/11/26	是
中元化肥	7,500,000.00	2025/5/13	2025/11/13	是
中元化肥	9,000,000.00	2025/10/27	2026/4/27	否
中元化肥	5,250,000.00	2025/7/14	2026/1/14	否
中元化肥	20,000,000.00	2025/4/11	2026/4/6	否
中元化肥	10,000,000.00	2024/8/21	2025/4/14	是
中元化肥	10,000,000.00	2024/4/24	2025/4/24	是
中元化肥	10,000,000.00	2024/11/18	2025/5/18	是
中元化肥	10,000,000.00	2025/4/24	2026/4/23	否
中元化肥	30,000,000.00	2024/1/5	2025/5/27	是
中元化肥	20,000,000.00	2025/12/17	2026/12/17	否
中元化肥	9,990,000.00	2025/7/14	2026/8/13	否
中元化肥	10,000.00	2025/7/14	2025/12/22	是
中元化肥	10,000,000.00	2025/7/11	2026/1/11	否
中元化肥	10,000,000.00	2024/3/26	2025/3/3	是
中元化肥	19,980,000.00	2024/3/26	2025/4/14	是
中元化肥	20,000,000.00	2025/5/27	2026/5/27	否
中元化肥	10,000,000.00	2024/11/6	2025/5/6	是
中元化肥	20,000,000.00	2025/6/6	2026/6/6	否
中元化肥	15,000,000.00	2025/9/19	2026/9/21	否
中元化肥	15,000,000.00	2025/10/17	2026/10/19	否
中元化肥	30,000,000.00	2024/5/17	2025/5/19	是
中元化肥	30,000,000.00	2025/6/27	2026/6/27	否
中元化肥	25,000,000.00	2025/11/11	2026/11/11	否
中元化肥	30,000,000.00	2024/10/30	2025/10/29	是
国泰化工	8,628,000.00	2025/1/26	2026/6/20	否
国泰化工	2,596,000.00	2025/2/26	2026/6/20	否
国泰化工	22,647,000.00	2025/3/31	2026/12/20	否
国泰化工	7,752,000.00	2025/4/21	2027/6/20	否
国泰化工	16,428,000.00	2025/5/29	2027/6/20	否
国泰化工	8,870,000.00	2025/6/27	2027/12/20	否
国泰化工	29,179,000.00	2025/9/9	2028/12/20	否
国泰化工	12,727,000.00	2025/11/20	2030/6/20	否
国泰化工	23,196,000.00	2025/9/30	2029/6/20	否
国泰化工	10,890,000.00	2025/7/31	2028/6/20	否

国泰化工	25,000,000.00	2025/10/31	2026/11/22	否
国泰化工	9,980,000.00	2024/8/30	2025/9/20	是
国泰化工	10,000.00	2024/8/30	2025/6/20	是
国泰化工	7,980,000.00	2024/8/30	2025/9/27	是
国泰化工	10,000.00	2024/8/30	2025/6/20	是
国泰化工	6,980,000.00	2024/9/30	2025/10/17	是
国泰化工	10,000.00	2024/9/30	2025/6/20	是
国泰化工	9,900,000.00	2025/1/22	2025/12/25	是
国泰化工	10,000,000.00	2025/4/28	2026/4/28	否
国泰化工	10,000,000.00	2025/5/16	2026/5/16	否
国泰化工	10,000,000.00	2025/6/5	2026/6/5	否
国泰化工	5,950,000.00	2025/1/3	2025/7/3	是
国泰化工	7,000,000.00	2025/1/14	2025/7/14	是
国泰化工	7,000,000.00	2025/3/12	2025/9/12	是
国泰化工	12,950,000.00	2025/7/16	2026/1/16	否
国泰化工	7,000,000.00	2025/9/12	2026/3/12	否
国泰化工	7,000,000.00	2024/9/11	2025/3/11	是
国泰化工	7,000,000.00	2024/7/9	2025/1/9	是
国泰化工	19,000,000.00	2025/1/3	2028/1/3	否
国泰化工	1,000,000.00	2025/1/3	2025/7/2	是
国泰化工	14,000,000.00	2025/3/25	2025/12/25	是
国泰化工	16,000,000.00	2024/8/2	2025/8/1	是
国泰化工	15,200,000.00	2025/9/22	2026/10/21	否
国泰化工	800,000.00	2025/9/22	2025/12/20	是
国泰化工	5,000,000.00	2024/9/3	2025/3/3	是
国泰化工	5,000,000.00	2024/7/17	2025/1/17	是
国泰化工	4,000,000.00	2024/7/25	2025/1/25	是
国泰化工	10,000,000.00	2025/4/22	2026/4/22	否
国泰化工	10,000,000.00	2024/5/23	2025/4/18	是
国泰化工	5,000,000.00	2025/6/10	2025/12/10	是
国泰化工	10,000,000.00	2024/11/27	2025/11/17	是
国泰化工	10,000,000.00	2024/12/11	2025/11/17	是
国泰化工	20,000,000.00	2025/11/19	2026/11/19	否
国泰化工	5,000,000.00	2025/12/24	2026/6/24	否
国泰化工	5,000,000.00	2024/11/21	2025/5/21	是
国泰化工	5,000,000.00	2024/12/2	2025/6/2	是
国泰化工	21,589,649.62	2024/3/7	2027/3/7	否
国泰化工	4,073,791.51	2024/3/7	2025/3/19	是
国泰化工	4,106,136.94	2024/3/7	2025/6/19	是
国泰化工	4,147,061.44	2024/3/7	2025/9/18	是
国泰化工	4,191,186.74	2024/3/7	2025/12/18	是
国泰化工	5,151,330.50	2024/5/15	2027/5/15	否
国泰化工	804,469.70	2024/5/15	2025/2/18	是
国泰化工	814,962.69	2024/5/15	2025/5/19	是
国泰化工	820,610.05	2024/5/15	2025/8/18	是
国泰化工	828,788.79	2024/5/15	2025/11/19	是
国泰化工	10,000,000.00	2024/12/10	2025/12/10	是
国泰化工	10,000,000.00	2024/11/18	2025/11/10	是
国泰化工	10,000,000.00	2025/11/10	2026/11/9	否

国泰化工	14,000,000.00	2025/8/1	2026/7/31	否
国泰化工	6,300,000.00	2025/8/12	2026/8/12	否
国泰化工	15,244,583.73	2025/9/25	2028/9/25	否
国泰化工	3,000,000.00	2025/9/25	2028/9/25	否
国泰化工	1,755,416.27	2025/9/30	2025/10/24	是
国泰化工	20,000,000.00	2025/12/25	2028/12/25	否
国泰化工	10,000,000.00	2025/9/25	2026/9/25	否
国泰化工	20,000,000.00	2024/6/6	2025/6/6	是
湖北六国	2,000,000.00	2025/1/21	2025/12/30	是
湖北六国	18,000,000.00	2025/1/21	2025/9/28	是
湖北六国	30,000,000.00	2024/5/9	2025/5/9	是
湖北六国	20,750,000.00	2025/12/30	2026/6/30	否
湖北六国	25,000,000.00	2025/10/27	2026/4/27	否
湖北六国	20,000,000.00	2024/2/19	2025/1/20	是
湖北六国	20,000,000.00	2025/7/30	2026/7/29	否
湖北六国	20,000,000.00	2025/1/8	2025/8/7	是
湖北六国	18,000,000.00	2025/2/11	2026/2/6	否
湖北六国	30,000,000.00	2025/12/9	2026/5/31	否
湖北六国	50,000,000.00	2024/12/6	2025/12/5	是
湖北六国	10,000,000.00	2025/1/21	2025/7/21	是
湖北六国	12,500,000.00	2025/6/25	2025/12/25	是
湖北六国	7,500,000.00	2025/7/9	2026/1/9	否
湖北六国	15,000,000.00	2025/8/27	2026/2/27	否
湖北六国	18,750,000.00	2024/12/24	2025/8/18	是
湖北六国	1,250,000.00	2024/12/24	2025/6/20	是
湖北六国	14,000,000.00	2024/8/23	2025/2/23	是
湖北六国	20,000,000.00	2025/2/8	2025/9/26	是
湖北六国	10,000,000.00	2025/2/27	2025/10/23	是
湖北六国	29,000,000.00	2025/5/28	2026/5/20	否
湖北六国	20,000,000.00	2024/4/26	2025/4/23	是
湖北六国	14,000,000.00	2024/12/27	2025/6/27	是
湖北六国	28,700,000.00	2025/11/28	2026/5/27	否
湖北六国	20,000,000.00	2025/2/21	2025/9/23	是
湖北六国	10,000,000.00	2025/7/28	2026/1/28	否
湖北六国	3,000,000.00	2025/10/28	2026/4/28	否
湖北六国	10,000,000.00	2024/5/23	2025/5/22	是
湖北六国	15,000,000.00	2024/8/20	2025/2/20	是
湖北六国	31,500,000.00	2025/8/11	2026/2/11	否
湖北六国	18,500,000.00	2024/11/6	2025/5/6	是
湖北六国	11,500,000.00	2024/11/8	2025/5/8	是
湖北六国	20,000,000.00	2024/8/28	2025/2/28	是
湖北六国	5,000,000.00	2024/10/12	2025/4/12	是
湖北六国	12,000,000.00	2025/4/28	2025/10/28	是
湖北六国	12,000,000.00	2025/9/28	2026/3/28	否
湖北六国	24,000,000.00	2025/6/11	2025/12/11	是
湖北六国	10,000,000.00	2025/5/13	2025/11/13	是
湖北六国	10,000,000.00	2025/5/13	2025/11/26	是
湖北六国	10,000,000.00	2025/9/5	2026/3/5	否
湖北六国	10,000,000.00	2024/8/28	2025/2/28	是

湖北六国	8,500,000.00	2024/9/24	2025/3/24	是
湖北六国	10,000,000.00	2024/10/11	2025/4/11	是
湖北六国	1,500,000.00	2024/10/16	2025/4/16	是

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
铜化集团	9,260,000.00	2022/10/14	2025/6/20	是	
铜化集团	22,220,000.00	2022/10/14	2025/11/28	是	
铜化集团	179,044.95	2022/12/27	2025/11/28	是	
铜化集团	1,833,333.00	2023/01/01	2025/6/20	是	
铜化集团	4,400,001.00	2023/01/01	2025/12/1	是	
铜化集团	2,484,500.00	2023/01/06	2025/6/20	是	
铜化集团	5,962,800.00	2023/01/06	2025/12/1	是	
铜化集团	3,934,465.00	2023/02/17	2025/6/20	是	
铜化集团	9,442,713.80	2023/02/17	2025/11/28	是	
铜化集团	760,200.00	2023/03/16	2025/6/20	是	
铜化集团	1,824,400.00	2023/03/16	2025/11/28	是	
铜化集团	567,052.87	2023/04/24	2025/6/20	是	
铜化集团	1,360,926.84	2023/04/24	2025/11/28	是	
铜化集团	4,695,466.26	2023/05/26	2025/6/20	是	
铜化集团	11,269,119.05	2023/05/26	2025/11/28	是	
铜化集团	861,501.40	2023/06/21	2025/6/20	是	
铜化集团	2,067,603.40	2023/06/21	2025/11/28	是	
铜化集团	1,309,503.11	2023/07/20	2025/6/20	是	
铜化集团	3,142,807.40	2023/07/20	2025/12/1	是	
铜化集团	1,133,063.50	2023/08/18	2025/6/20	是	
铜化集团	2,719,352.41	2023/08/18	2025/11/28	是	
铜化集团	2,521,219.41	2023/09/08	2025/6/20	是	
铜化集团	6,050,926.60	2023/09/08	2025/11/28	是	
铜化集团	29,700,000.00	2024/06/28	2025/04/09	是	
铜化集团	100,000,000.00	2024/6/27	2026/6/27	否	
铜化集团	407,624.35	2025/12/1	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	23,932,766.74	2025/12/10	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	407,624.35	2025/11/27	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	31,582,734.38	2025/12/17	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	624,978.98	2025/11/20	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	1,142,077.82	2025/10/31	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	112,992,737.30	2025/11/10	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	31,300,439.75	2025/11/10	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	5,673,426.72	2025/12/10	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	16,048,450.25	2025/12/25	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	14,338,115.06	2025/12/9	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	8,421,887.00	2025/12/17	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	237,457.49	2025/11/24	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	502,978.90	2025/12/3	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	411,783.13	2025/11/11	2033/07/30	否	见注 1

铜化集团	1,835,357.08	2025/12/8	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	11,611,846.46	2025/12/8	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	5,013,779.46	2025/12/12	2033/07/30	否	见注 1
铜化集团	8,513,934.78	2025/12/22	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	333,510.83	2025/12/1	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	19,581,354.60	2025/12/10	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	333,510.83	2025/11/27	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	25,840,419.04	2025/12/17	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	511,346.44	2025/11/20	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	934,427.31	2025/10/31	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	92,448,603.24	2025/11/10	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	25,609,450.70	2025/11/10	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	4,641,894.59	2025/12/10	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	13,130,550.21	2025/12/25	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	11,731,185.05	2025/12/9	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	6,890,634.96	2025/12/17	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	194,283.40	2025/11/24	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	411,528.19	2025/12/3	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	336,913.47	2025/11/11	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	1,501,655.79	2025/12/8	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	9,500,601.65	2025/12/8	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	4,102,183.20	2025/12/12	2033/07/30	否	见注 1
万华化学	6,965,946.50	2025/12/22	2033/07/30	否	见注 1

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

注 1：公司子公司湖北徽阳新材料有限公司新能源新材料一体化项目通过银行组团方式融资 26 亿元，期限 8 年。担保条件：信用，追加土地和在建工程抵押，追加铜陵化学工业集团有限公司和万华化学集团股份有限公司以各自子公司安徽六国化工股份有限公司、万华化学集团电池科技有限公司对湖北徽阳出资额 10 亿元为限提供连带责任担保，按各自子公司的出资比例，铜化集团提供 5.5 亿元、万华化学提供 4.5 亿元的连带责任担保。根据烟台市国资委相关规定和担保方要求，铜化集团和万华化学为湖北徽阳上述项目融资贷款提供连带责任担保时，徽阳新材料需提供相应的连带责任保证反担保，其中：对铜化集团反担保金额不超过 5.5 亿元，对万华化学反担保金额不超过 4.5 亿元，合计不超过 10 亿元。截至 2025 年 12 月 31 日，湖北徽阳实际提供反担保金额 5 亿元。

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	418.67	800.59

**(8). 其他关联交易**√适用  不适用

公司与万华电池对徽阳新材料以现金方式同比例增资，其中本公司增资 27,500 万元，万华电池增资 22,500 万元，本次增资完成后，徽阳新材料的注册资本将从 50,000 万元人民币增加至 100,000 万元人民币。截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际已完成增资 13,750.00 万元。

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	铜陵纳源	524,737.96	26,409.33	83,448.72	4,172.44
应收账款	新桥矿业	146,082.05	7,304.10	22,968.40	1,148.42
应收账款	威立雅水务			211,080.46	10,554.02
应收账款	安伟宁	381,766.45	19,088.32	364,374.95	18,218.75
应收账款	易农科技	5,646,969.80	5,646,969.80	5,646,969.80	5,646,969.80
应收账款	华兴化工	273,461.80	13,673.09	601,431.37	30,071.57
应收账款	中元化工	400,811.81	20,057.54	257,437.77	12,871.89
应收账款	安轩达	1,988,527.32	99,426.37	219,545.60	10,977.28
应收账款	铜陵瑞嘉	175,000.00	8,750.00	1,852.80	92.64
应收账款	华兴精细化工	8,847.50	442.38		
应收账款	铜化包装	386.40	19.32		
应收账款	铜化国贸	8,525.70	426.29		
预付款项	弘宇房地产	66,776.00			
预付款项	铜化设计院	2,398,495.00			
预付款项	安纳达钛业	0.40			
应收款项融资	华兴化工			684,815.82	
应收款项融资	安轩达			4,000,000.00	
其他应收款	弘宇房地产	10,000.00	500.00		
其他应收款（应收股利）	威立雅水务	2,312,648.72		1,561,694.92	

**(2). 应付项目**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	华兴化工	120,680,000.00	39,200,000.00
应付票据	威立雅水务		3,220,000.00
应付票据	东达矿业		7,000,000.00
应付票据	东臻矿业	7,500,000.00	15,000,000.00
应付账款	嘉珑凯	6,479.20	2,609,427.27
应付账款	威立雅水务	7,004,835.83	3,004,990.57
应付账款	劲松货运	5,314,402.98	
应付账款	铜化集团	1,000,000.00	
应付账款	华兴化工	999,157.79	16,411,935.15
应付账款	通华物流	584,757.67	902,392.76

应付账款	铜化国贸		4,194.69
应付账款	迅捷运输	2,023,762.65	1,414,689.53
应付账款	东达矿业	724,438.54	726,420.62
应付账款	中元化工	552,456.83	418,067.04
应付账款	铜化设计院	740,812.69	13,665,587.51
应付账款	嘉尚能源	2,952,100.46	689,847.62
应付账款	东臻矿业	3,354,909.60	12,433,789.37
合同负债	风采新材料		18,348.62
合同负债	安轩达		771,255.41
其他应付款	华兴化工		15,157,408.05
其他应付款	铜化设计院	30,000.00	616,850.00
其他应付款	铜化集团	54,227,253.07	54,227,253.07
其他应付款	劲松货运	500,000.00	
其他应付款	万华化学	5,017,031.16	
其他应付款	通华物流	223,826.82	616,399.96
其他应付款	嘉尚能源		1,362,487.44

### (3). 其他项目

适用 不适用

### 7、 关联方承诺

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

#### (1). 明细情况

适用 不适用

#### (2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的重要或有事项：

2016 年 12 月公司与安阳市豫北农业生产资料有限责任公司（以下简称“豫北农资”）合资设立六国易农科技股份有限公司。易农科技的基本情况如下：

公司名称	六国易农科技股份有限公司	
成立时间	2016 年 12 月 29 日	
注册资本	1,000 万元人民币	
法定代表人	徐东奎	
注册地址	郑州市航空港区四港联动大道与云港路交汇处金融广场北侧三层 3015	
成立背景	赵朝阳控制的豫北农资原系公司在河南地区长期合作的主要经销商；2016 年，豫北农资与公司利用各自优势，合作成立易农科技并运营“六国 E 农之家项目”，开展定制测土配方农资加盟商业模式。	
经营情况	易农科技已于 2025 年 1 月 23 日注销	
股东结构	股东名称	出资额（万元）
	豫北农资	510.00
	公司	490.00

注 1：公司认缴易农科技 4,900.00 万元出资额，其中实缴出资 490.00 万元；

注 2：2024 年 3 月，易农科技进行减资，注册资本由 10,000.00 万元变更为 1,000.00 万元。豫北农资出资 510.00 万元、公司出资 490.00 万元。

因六国易农前法定代表人赵朝阳向李有富借款到期未偿还，李有富将赵朝阳及其担任法定代表人的易农科技、河南年年想肥业有限公司（以下简称“年年想公司”）、豫北农资起诉至河南省安阳市文峰区人民法院（以下简称“文峰区法院”），并以赵朝阳将借款用于企业经营为由，要求易农科技、豫北农资、年年想公司与赵朝阳共同承担还款责任，2019 年文峰区法院判决支持，后因易

农科技无财产清偿，法院 2020 年追加公司为被执行人，要求其在未缴出资范围内承担责任。2021 年度，公司基于原判决计提预计负债 3925.35 万元。

该案经再审、发回重审，2022 年 3 月文峰区法院重审认定无证据证明借款用于易农业科技经营，判决易农业科技无需承担责任，8 月河南省安阳市中级人民法院终审维持该判决，2022 年度，公司依据终审判决全额转回了原计提的预计负债。

2023 年李有富就终审判决申请检察监督，安阳检察院作出不支持决定；2025 年 1 月易农业科技完成工商注销，同年河南省安阳市中级人民法院裁定对该案再审，追加公司为被申请人，易农业科技注销退出诉讼，该案于 2025 年 11 月 28 日开庭，目前待法院判决。因该案案情反复，目前无法可靠估计败诉可能性及损失金额，故未确认预计负债。该或有负债可能对公司未来财务状况及经营成果产生一定影响。

除上述该事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

## 十七、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2026 年 3 月，本公司子公司安徽六国生态农业发展有限公司投资设立安徽六国生态供应链有限公司，注册资本 1,000.00 万元，持股比例为 100.00%。

截至 2026 年 4 月 18 日（董事会批准报告日），除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	化工	分部间抵销	合计
流动资产	2,855,216,498.00		2,855,216,498.00
非流动资产	4,910,310,741.27		4,910,310,741.27
资产总额	7,765,527,239.27		7,765,527,239.27
流动负债	4,403,275,463.81		4,403,275,463.81
非流动负债	1,271,494,834.05		1,271,494,834.05
负债总额	5,674,770,297.86		5,674,770,297.86
所有者权益合计	2,090,756,941.41		2,090,756,941.41
营业收入	6,442,322,613.18		6,442,322,613.18
营业成本	6,133,860,611.77		6,133,860,611.77
利润总额	-431,281,181.35		-431,281,181.35
净利润	-451,857,825.46		-451,857,825.46

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	44,446,569.74	38,270,914.02
其中：1年以内	44,446,569.74	38,270,914.02
1至2年	3,316,441.18	5,649,005.92
2至3年	4,036,705.38	
3年以上		
3至4年		
4至5年		1,240,714.54
5年以上	54,186,359.52	53,645,644.98
合计	105,986,075.82	98,806,279.46

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	52,677,325.52	49.70	52,677,325.52	100.00		53,377,325.52	54.02	53,377,325.52	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	53,308,750.30	50.30	2,292,984.33	4.30	51,015,765.97	45,428,953.94	45.98	2,331,330.78	5.13	43,097,623.16
其中：										
组合 1	37,229,271.10	35.13			37,229,271.10	29,004,287.16	29.35			29,004,287.16
组合 2	16,079,479.20	15.17	2,292,984.33	14.26	13,786,494.87	16,424,666.78	16.63	2,331,330.78	14.19	14,093,336.00
合计	105,986,075.82	100.00	54,970,309.85	51.87	51,015,765.97	98,806,279.46	100.00	55,708,656.30	56.38	43,097,623.16

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安阳市豫北农业生产资料有限责任公司	11,071,991.33	11,071,991.33	100.00	预计无法收回
六国易农科技股份有限公司	5,646,969.80	5,646,969.80	100.00	预计无法收回
其他客户	35,958,364.39	35,958,364.39	100.00	预计无法收回
合计	52,677,325.52	52,677,325.52	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,338,492.88	716,924.63	5.00
1 至 2 年	12,800.00	1,280.00	10.00
2 至 3 年	219,152.32	65,745.70	30.00
5 年以上	1,509,034.00	1,509,034.00	100.00
合计	16,079,479.20	2,292,984.33	14.26

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节、五、11 金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	53,377,325.52		700,000.00			52,677,325.52
按组合计提	2,331,330.78	-38,346.45				2,292,984.33
合计	55,708,656.30	-38,346.45	700,000.00			54,970,309.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明:

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	27,521,559.15		27,521,559.15	25.97	
第二名	11,071,991.33		11,071,991.33	10.45	11,071,991.33
第三名	5,771,690.85		5,771,690.85	5.45	288,584.54
第四名	5,646,969.80		5,646,969.80	5.33	5,646,969.80
第五名	5,596,354.14		5,596,354.14	5.28	
合计	55,608,565.27		55,608,565.27	52.48	17,007,545.67

其他说明:

□适用 √不适用

**2、其他应收款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,312,648.72	1,561,694.92
其他应收款	154,782,751.77	138,535,482.49
合计	157,095,400.49	140,097,177.41

其他说明:

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
威立雅水务	2,312,648.72	1,561,694.92
合计	2,312,648.72	1,561,694.92

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,032,885.33	14,761,110.46
其中：1 年以内	20,032,885.33	14,761,110.46
1 至 2 年	12,903,169.76	8,338,116.66

2至3年	8,322,166.66	13,750,744.18
3年以上		
3至4年	13,439,630.50	8,562,576.11
4至5年	8,562,076.11	14,936,541.66
5年以上	185,242,814.78	179,117,567.87
合计	248,502,743.14	239,466,656.94

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及借款	239,155,339.92	237,618,709.75
员工借款及备用金	347,709.50	647,616.74
保证金	8,790,500.00	626,100.00
其他	209,193.72	574,230.45
合计	248,502,743.14	239,466,656.94

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	100,826,781.46		104,392.99	100,931,174.45
2025年1月1日余额在本期	100,826,781.46		104,392.99	100,931,174.45
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,211,183.08			-7,211,183.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	93,615,598.38		104,392.99	93,719,991.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	100,931,174.45	-7,211,183.08				93,719,991.37
合计	100,931,174.45	-7,211,183.08				93,719,991.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽国泰化工有限公司	125,610,171.95	50.55	往来款及借款	1 年以内、1 至 5 年、5 年以上	
安徽中元化肥股份有限公司	100,249,170.04	40.34	往来款及借款	1 年以内、1 至 2 年、4 至 5 年、5 年以上	93,077,707.29
吉林六国农业科技发展有限公司	12,745,039.79	5.13	往来款及借款	1 至 5 年	
海螺（江苏）控股有限公司	2,530,000.00	1.02	履约保证金	1 年以内	126,500.00
北京全国棉花交易市场集团有限公司	1,500,000.00	0.60	投标保证金	1 年以内	75,000.00
合计	242,634,381.78	97.64			93,279,207.29

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	847,000,613.62	60,000,000.00	787,000,613.62	747,500,613.62	88,000,000.00	659,500,613.62
对联营、合营企业投资	10,616,377.87		10,616,377.87	13,299,987.46	3,301,507.36	9,998,480.10
合计	857,616,991.49	60,000,000.00	797,616,991.49	760,800,601.08	91,301,507.36	669,499,093.72

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北六国	76,370,440.42						76,370,440.42	
鑫克化工	60,000,000.00						60,000,000.00	
国星化工	38,130,173.20						38,130,173.20	
中元化肥		60,000,000.00						60,000,000.00
生态农业	50,000,000.00						50,000,000.00	
吉林六国	10,000,000.00					-10,000,000.00		
国泰化工	185,000,000.00						185,000,000.00	
鑫泰化工		28,000,000.00			-28,000,000.00	-28,000,000.00		
徽阳新材料	220,000,000.00		137,500,000.00				357,500,000.00	
绿阳建材	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	659,500,613.62	88,000,000.00	137,500,000.00		-28,000,000.00	-38,000,000.00	787,000,613.62	60,000,000.00

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
威立雅水务	9,998,480.10			2,930,546.49			2,312,648.72				10,616,377.87
易农科技								-3,301,507.36	-3,301,507.36		
小计	9,998,480.10			2,930,546.49			2,312,648.72	-3,301,507.36	-3,301,507.36		10,616,377.87
合计	9,998,480.10			2,930,546.49			2,312,648.72	-3,301,507.36	-3,301,507.36		10,616,377.87

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,524,928,403.98	3,542,033,058.70	3,301,492,307.95	3,082,975,960.85
其他业务	313,419,954.34	288,434,947.38	296,476,987.72	276,439,784.57
合计	3,838,348,358.32	3,830,468,006.08	3,597,969,295.67	3,359,415,745.42

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	化工		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
化肥产品	3,069,373,699.36	3,045,824,452.15	3,069,373,699.36	3,045,824,452.15
化工产品	455,554,704.62	443,099,197.55	455,554,704.62	443,099,197.55
其他	313,419,954.34	288,434,947.38	313,419,954.34	288,434,947.38
合同履行成本		53,109,409.00		53,109,409.00
合计	3,838,348,358.32	3,830,468,006.08	3,838,348,358.32	3,830,468,006.08
按经营地区分类				
国内	3,358,266,045.91	3,415,044,955.52	3,358,266,045.91	3,415,044,955.52
国外	480,082,312.41	415,423,050.56	480,082,312.41	415,423,050.56
合计	3,838,348,358.32	3,830,468,006.08	3,838,348,358.32	3,830,468,006.08
按商品转让的时间分类				
在某一时间点确认	3,838,348,358.32	3,830,468,006.08	3,838,348,358.32	3,830,468,006.08
在某一时间段内确认				
合计	3,838,348,358.32	3,830,468,006.08	3,838,348,358.32	3,830,468,006.08

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

向购买方销售商品	在商品的控制权转移时，即客户签收或者自提，装运完成或运抵客户指定的地点时	商品交付给购买方或者交给对方指定的承运人代表了取得无条件收取合同对价的权利。款项的到期仅取决于时间流逝，故在商品交付给购买方或指定承运人时确认一项应收款	自产及外购产品	是		与产品相关的质量保证不能单独购买，向客户保证所销售的商品符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第13号-或有事项》的规定进行会计处理
合计	/	/	/	/		/

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		48,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,930,546.49	2,516,851.02
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,756.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		17,452,090.93
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,930,546.49	68,564,185.16

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,725,380.07	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,045,940.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-140,590.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	900,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,802,065.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,356,981.81	
减：所得税影响额	-298,262.66	
少数股东权益影响额（税后）	-480,915.14	
合计	6,414,064.42	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系子公司出表转回原合并层面超额亏损形成的投资收益

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.60	-0.87	-0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.96	-0.89	-0.89

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：吴亚

董事会批准报送日期：2026 年 4 月 18 日

修订信息

适用 不适用